

**UCHWAŁA NR 79/VII/7/2015**  
**RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 29 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 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 2013 r. poz. 330 ze zm.), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz.594 ze zm.), art.2 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz.217 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 :

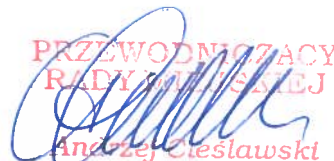
§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2014 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r., w tym :

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.189.881,88 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 5.005,62 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu za rok 2014 zysk netto w kwocie 5.005,62 złotych powiększy fundusz zapasowy jednostki w roku 2015.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

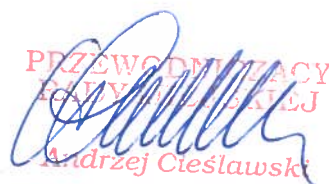
  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
Andrzej Cieślowski

## UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 79/VII/7/2015 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 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 2013 r., poz.330 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.

  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
Andrzej Cieślawski

## BILANS

na dzień 31-12-2014

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2013	Stan na dzień 31-12-2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>148 693,35 zł</b>	<b>147 509,23 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 070,00 zł</b>	<b>8 610,00 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 070,00 zł	8 610,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>137 623,35 zł</b>	<b>138 899,23 zł</b>
1. Środki trwałe	137 623,35 zł	138 899,23 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	51 052,29 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	82 880,88 zł	72 175,44 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	54 742,47 zł	15 671,50 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		
<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 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>1 087 092,66 zł</b>	<b>1 042 372,65 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>39 342,93 zł</b>	<b>20 949,77 zł</b>
1. Materiały	15 864,70 zł	521,25 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	23 478,23 zł	20 428,52 zł
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>350 954,33 zł</b>	<b>234 240,04 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 pozostałych jednostek	350 954,33 zł	234 240,04 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	347 191,23 zł	233 818,04 zł
- do 12 miesięcy	347 191,23 zł	233 818,04 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	3 763,10 zł	422,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>681 775,71 zł</b>	<b>775 686,59 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	681 775,71 zł	775 686,59 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	681 775,71 zł	775 686,59 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	681 775,71 zł	775 686,59 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 019,69 zł</b>	<b>11 496,25 zł</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 235 786,01 zł</b>	<b>1 189 881,88 zł</b>

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2013	Stan na dzień 31-12-2014
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 022 159,60 zł</b>	<b>1 027 165,22 zł</b>
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	623 032,19 zł	624 997,10 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	1 964,91 zł	5 005,62 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>213 626,41 zł</b>	<b>162 716,66 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 jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	148 974,50 zł	105 486,63 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	143 026,15 zł	105 318,16 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	66 530,69 zł	40 659,92 zł
- powyżej 12 miesięcy	66 530,69 zł	40 659,92 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	68 047,15 zł	64 658,24 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	8 448,31 zł	
i) inne		
3. Fundusze specjalne	5 948,35 zł	168,47 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	64 651,91 zł	57 230,03 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	64 651,91 zł	57 230,03 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	64 651,91 zł	57 230,03 zł
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 235 786,01 zł</b>	<b>1 189 881,88 zł</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula

Główny księgowy

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie  
.....  
specjalista medycyny rodzinnej  
osoba zawierająca  
wzrostową i lekarską  
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 20 marca 2015 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 Konstancin-Jeziorna  
ul. Wąsecka 15A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
NIP 123-09-17-286, Regon 916415499

PRZEWODNICZĄCY  
RADY PRAWNIKÓW  
Andrzej Cieślowski



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	31.12.2013		31.12.2014	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 868 703,81</b>		<b>3 542 980,33</b>	
- od jednostek powiązanych	-		-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 868 703,81		3 542 980,33	
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>3 998 541,01</b>		<b>3 671 332,91</b>	
I. Amortyzacja	34 222,49		21 294,34	
II. Zużycie materiałów i energii	432 966,88		362 069,95	
III. Usługi obce	1 159 091,66		920 417,84	
IV. Podatki i opłaty	48 293,52		47 522,60	
V. Wynagrodzenia	1 929 192,97		1 933 967,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	368 018,29		362 740,04	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 755,20		23 320,49	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 129 837,20</b>		<b>- 128 352,58</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>170 104,37</b>		<b>180 270,58</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	160 000,00		170 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	10 104,37		10 270,58	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym</b>	<b>50 190,99</b>		<b>53 855,74</b>	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	50 190,99		53 855,74	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 9 923,82</b>		<b>- 1 937,74</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>13 167,74</b>		<b>7 788,92</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
II. Odsetki	13 167,74		7 788,92	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-		-	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
V. Inne	-		-	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 279,01</b>		<b>845,56</b>	
I. Odsetki	17,34		-	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
IV. Inne	1 261,67		845,56	
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 964,91</b>		<b>5 005,62</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
I. Zyski nadzwyczajne	-		-	
II. Straty nadzwyczajne	-		-	
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>1 964,91</b>		<b>5 005,62</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 964,91</b>		<b>5 005,62</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

Typ i data podpisu

Główny księgowy

PRZEWODNIC  
 KAPITAŁU  
 Andrzej Cieślowski

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie-Jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej

Wojna Jakubczyk

osoba zatwierdzająca

kierownik jednostki

ul. Warecka 15 A, 05-510 Konstancin – Jeziorna  
(nr KRS 0000146411 - rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych,  
fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej)

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014

Wszystkie wartości podane są w złotych polskich.

### Wstęp

Działalność instytucji polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu:

- kompetencji lekarza, pielęgniarki i położnej środowiskowo-rodzinnej podstawowej opieki zdrowotnej,
- stomatologii zachowawczej i chirurgii stomatologicznej
- procedur specjalistycznej poradni ginekologiczno-położniczej,
- promocji zdrowia obejmującej edukację zdrowotną, zapobieganie chorobom i urazom oraz ochrony zdrowia,
- wspierania doskonalenia i rozwoju zawodowego pracowników zespołu.

Działalność instytucji reguluje ustawa o działalności leczniczej oraz statut jednostki.

### Zasady sporządzenia sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa polskiego, w szczególności ustawy o rachunkowości.

**Suma bilansowa wynosi: 1.189.881,88 PLN**

### 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, stąd brak w bilansie wartości, w tej pozycji.

W 2014 roku zakończył się okres leasingowania karetki. Karetka została wykupiona i obecnie jest własnością SPZZOZ.

Ponadto od 2014 roku SPZZOZ posiada wartość niematerialną i prawną w postaci dodatkowego modułu do weryfikacji online uprawnień pacjentów do świadczeń zdrowotnych tzw. system EWUŚ.

SPZZOZ w 2014 roku zmodernizował podłogę w przychodni na ul. Wareckiej 15A za łączną kwotę 19.797,84 pln.

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

Środki trwałe, zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wynikające z przyjętego przez zakład planu amortyzacji. Amortyzacji dokonywano metodą liniową.

Przy wycenie środków trwałych uwzględniono, iż cena nabycia jest to rzeczywista cena zakupu składnika majątku powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku i wyładunku, a pomniejszona o zmniejszenie ceny (rabaty, opusty itp.) i odzyski.

Odpisy umorzeniowe obciążające rachunek wyników były dokonywane przy zastosowaniu stawek dopuszczonych przez przepisy podatkowe, przy uwzględnieniu możliwości amortyzacji przyspieszonej maszyn i urządzeń podlegających szybkiemu postępowi technicznemu oraz kryteriów wynikających z przewidywanego okresu technicznego zużycia.

#### *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 521,25 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 20.428,52 pln

## II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2013-12-31  
350.954,33

Saldo na 2014-12-31  
234.240,04

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.	233.818,04			233.818,04
2. Pozostałe należności	422,00			422,00
Razem	234.240,04			234.240,04

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych, którymi SPZZOZ obciążył NFZ w 2014 roku.

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

## III. Inwestycje krótkoterminowe

### Środki pieniężne

Saldo na 2013-12-31  
681.775,71

Saldo na 2014-12-31  
775.686,59

Opis	2013-12-31	2014-12-31
Środki pieniężne w bankach	675.110,68	761.194,75
Środki pieniężne ZFŚS	1.312,87	168,47
Środki pieniężne w kasie	5.352,16	14.323,37
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	681.775,71	775.686,59

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 znaczną, choć mniejszą niż w latach poprzednich, kwotę przychodów finansowych naszej placówki. Przychody te zostały zaprezentowane w dalszej części niniejszej informacji dodatkowej.



#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo na 2013-12-31  
15.019,69

Saldo na 2014-12-31  
11.496,25

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. Ponadto w kwocie tej znajduje się rozliczana opłata wstępna z umowy leasingu operacyjnego (leasing karetki przewozowej).

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

Opis	2013-12-31	2014-12-31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15.019,69	11.496,25
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	15.019,69	11.496,25

#### 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 30 pracowników etatowych oraz kilka osób na podstawie umowy zlecenia.

##### Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

## PASYWA

### A) Kapitał (fundusz) własny

	<i>Saldo na 2013-12-31</i>	<i>Saldo na 2014-12-31</i>
	1.022.159,60	1.027.165,22
<i>Opis</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)	397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)	623.032,19	624.997,10
Zysk (strata) okresu	1.964,91	5.005,62
Kapitał własny razem	1.022.159,60	1.027.165,22

### B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	<i>Saldo na 2013-12-31</i>	<i>Saldo na 2014-12-31</i>
	148.974,50	105.486,63

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	40.659,92			40.659,92
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	64.658,24			64.658,24
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania				
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)	168,47			168,47
<b>Razem</b>	<b>105.486,63</b>			<b>105.486,63</b>

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

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, natomiast zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 oraz składek ZUS i PFRON. SPZZOZ nie posiada żadnych zaległości wobec budżetów. Powyższe kwoty to należności budżetowe wynikające z rozliczenia m-ca grudnia 2014 roku, których termin zapłaty upływał w styczniu 2015 roku.

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

- 7.703,00 zł – Centrum Kompleksowej Rehabilitacji
- 6.480 zł – DENTICOM Marta Burszta
- 6.274,43 zł – Synlab
- 1.845 zł - Atande Medica

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

- 11.469,00 zł – Urząd Skarbowy w Piasecznie (podatek od osób fizycznych PIT-4 za XII 2014)
- 50.754,24 zł – Zakład Ubezpieczeń Społecznych (deklaracja za XII 2014)
- 2.435,00 zł – PFRON (opłata za XII 2014)

#### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

*Saldo na 2013-12-31*  
64.651,91

*Saldo na 2014-12-31*  
57.230,03

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2014 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 2013-12-31</i>	<i>Saldo na 2014-12-31</i>	
3.868.703,81	3.542.980,33	
<i>Opis</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Przychód ze sprzedaży usług	3.868.703,81	3.542.980,33
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
<b>Razem</b>	<b>3.868.703,81</b>	<b>3.542.980,33</b>

### B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

<i>Opis</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Amortyzacja, w tym:	34.222,49	21.294,34
Zużycie materiałów i energii	432.966,88	362.069,95
Usługi obce	1.159.091,66	920.417,84
Podatki i opłaty	48.293,52	47.522,60
Wynagrodzenia	1.929.192,97	1.933.967,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	368.018,29	362.740,04
Pozostałe koszty rodzajowe	26.755,20	23.320,49
<b>Razem</b>	<b>3.998.541,01</b>	<b>3.671.332,91</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, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, odczynników chemicznych, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa.

#### Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, prawnych, 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 2014 roku wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy i zlecenia 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 170.000,00 zł to dotacja uzyskana od organu założycielskiego na sfinansowanie programów zdrowotnych realizowanych przez Gminę w 2014 r.:

- szczepienia mieszkańców Gminy pow. 55 r.ż. przeciwko grypie,
- szczepienia uczniów gimnazjum przeciwko meningokokom,
- badania USG w ramach profilaktyki chorób nowotworowych,
- program „Medycyna Szkolna” realizowany w Gminnych szkołach podstawowych i gimnazjalnych pozwalający zwiększyć ilość godzin pracy pielęgniarek szkolnych ponad standard oferowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Kwota 10.270,58 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. 53.855,74 zł składa się w szczególności koszt zakupu szczepionek p-ko grypie i meningokokom oraz koszt badań przeprowadzonych przez Centrum Zdrowia Muszyński sfinansowane z dotacji organu założycielskiego przyznanej na rok 2014.

## G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2013-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Przychody finansowe	13.167,74	7.788,92
Koszty finansowe	1.279,01	845,56
<b>Saldo (P-K)</b>	<b>11.888,73</b>	<b>6.943,36</b>

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 2014 roku

### Wynik bilansowy


LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	3 731 039,83
2.	Koszty i straty	3 726 034,21
3.	Zysk brutto (strata brutto)	5 005,62
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	
5.	<b>Zysk netto (strata netto)</b>	<b>5 005,62</b>

### Wynik podatkowy

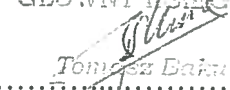
1.	Przychody ogółem	3 731 039,83
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	7 421,88
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	
I.	<b>Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</b>	<b>3 723 617,95</b>
4.	Koszty ogółem	3 726 034,21
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	40 718,88
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>3 685 315,33</b>
III.	<b>Dochód / strata ( I-II)</b>	<b>38 302,62</b>
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe	5 005,62
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	33 297,00
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>

## Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku wyników, informacji dodatkowej 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:**  
DIREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie  
  
specjalista medycyny rodzinnej  
.....Iwona Jakubczyk.....  
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. 20 marca 2015 r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY NADZORCZEJ  
  
Andrzej Cieslawski