

z dnia 27 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie**

Na podstawie art. 53 ust.1w 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), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594), art.2 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2013, poz.217 ) 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 2012 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.239.649,63 złotych,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 2.464,91 złotych,
- informację dodatkową, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu zysk w kwocie 2.464,91 złotych powiększy fundusz zapasowy jednostki w roku 2013.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
*Andrzej Cieślowski*  
Andrzej Cieślowski

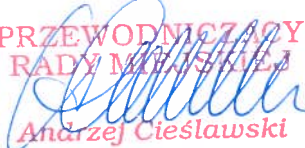
## Uzasadnienie

do Uchwały Nr 420/VI/35/2013 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2012 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, poz.330) roczne sprawozdanie finansowe jednostki 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 m-cy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
  
Andrzej Cieślowski



# Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej

05-510 Konstancin Jeziorna ul. Warecka 15 A

NIP 123-09-17-286

do Uchwały Nr 420/W.35/.. 2013  
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
z dnia 27.06.2013.....

Konstancin - Jeziorna 29.03.2013 r.

*p. Lipiec MF*

URZĄD MIASTA I GMINY  
Konstancin-Jeziorna

dnia: 2013-03-29

WPRZYNEŁC:  
Nr dz. 5453

*15 000*  
*2013-03-02*

Pan Kazimierz Jańczuk  
Burmistrz Miasta i Gminy  
Konstancin-Jeziorna  
ul. Warszawa 32

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe naszej placówki za 2012 rok składające się z :

1. Rachunku zysków i strat
2. Bilansu
3. Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
4. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

Proszę o akceptację oraz podjęcie uchwały w sprawie jego zatwierdzenia.

Z poważaniem

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie Jeziornie

*[Signature]*  
lek. med. Jerzy Tarnowski

tel/fax (22)754 42 02 kom. 608 458 084

REGON 016415409  
Konto Bank Spółdzielczy Piaseczno O/Konstancin 26 8002 0004 0213 1948 2002 0001  
Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy Wydział XVI Gospodarczy Rejestrowy  
Sygn. Akt XVI Ns Rej Pzoz-57/2000  
Nr publicznego zakładu opieki zdrowotnej 14-00169  
Data rejestracji 2000.08.31

## BILANS

na dzień 31-12-2012

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2011	Stan na dzień 31-12-2012
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>151 150,34 zł</b>	<b>162 129,45 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151 150,34 zł	162 129,45 zł
1. Środki trwałe	151 150,34 zł	162 129,45 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00 zł	0,00 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	104 470,50 zł	93 586,32 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	46 679,84 zł	68 543,13 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		
i. 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 116 682,59 zł</b>	<b>1 077 520,18 zł</b>
I. Zapasy	42 505,88 zł	38 801,01 zł
1. Materiały	9 181,87 zł	12 408,88 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	32 471,45 zł	26 392,13 zł
5. Zaliczki na dostawy	852,56 zł	
II. Należności krótkoterminowe	307 193,41 zł	359 512,43 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	307 193,41 zł	359 512,43 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	290 721,61 zł	267 359,66 zł
- do 12 miesięcy	290 721,61 zł	267 359,66 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	16 471,80 zł	92 152,77 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	749 758,07 zł	664 041,47 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	749 758,07 zł	664 041,47 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	749 758,07 zł	664 041,47 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	749 758,07 zł	664 041,47 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 225,23 zł	15 165,27 zł
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 267 832,93 zł</b>	<b>1 239 649,63 zł</b>

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2011	Stan na dzień 31-12-2012
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 065 371,15 zł</b>	<b>1 020 194,69 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	485 969,87 zł	397 162,50 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	841 439,33 zł	620 567,28 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-220 872,05 zł	2 464,91 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 612 295,78 zł</b>	<b>2 194 454,94 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	1 612 295,78 zł	1 444 714,51 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	1 399 783,24 zł	1 255 596,39 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:	75 367,57 zł	57 461,12 zł
- do 12 miesięcy	75 367,57 zł	57 461,12 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	64 375,67 zł	68 135,27 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	40,00 zł	
3. Fundusze specjalne	21 512,54 zł	19 118,12 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe		74 740,43 zł
1. Ujemna wartość firmy		74 740,43 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 267 832,93 zł</b>	<b>1 239 649,63 zł</b>

Samodzielny Publiczny Zespół  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie Jeziornie  
 ul. Parkowa 1  
 tel. (22) 754 43 43, fax (22) 759 43 10  
 NIP 122-441-122, REGON 1418408

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
 Tomasz Rakula  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie Jeziornie

.....  
 lek. med. Jerzy Tarnowski

osoba zatwierdzająca  
 - kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2013 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	31.12.2011		31.12.2012	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A: Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 644 538,81		3 747 930,10	
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 644 538,81		3 747 930,10	
II. Zmiana stanu produktów	-		-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		-	
B: Koszty działalności operacyjnej	3 998 657,02		3 899 036,12	
I. Amortyzacja	44 332,68		31 293,76	
II. Zużycie materiałów i energii	467 574,75		450 694,86	
III. Usługi obce	1 235 342,76		1 068 973,85	
IV. Podatki i opłaty	44 702,60		45 428,15	
V. Wynagrodzenia	1 857 011,31		1 916 273,59	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	324 814,13		365 806,57	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 878,79		20 565,34	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
	354 118,21		151 106,02	
D: Pozostałe przychody operacyjne	1		174 400,05	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	151 872,65		160 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	12 761,99		14 400,05	
E: Pozostałe koszty operacyjne i w tym			44 152,65	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	50 713,36		44 152,65	
			20 858,62	
	20 879,97			
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
II. Odsetki	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-		-	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
V. Inne	20 879,97		24 317,11	
	1 555,09			
I. Odsetki	59,69		3,74	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
IV. Inne	1 495,40		989,84	
L: Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G:H)	220 872,05		2 464,91	
J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
I. Zyski nadzwyczajne	-		-	
II. Straty nadzwyczajne	-		-	
K: Zyski (strata) brutto (I+J)	220 872,05		2 464,91	
L: Podatek dochodowy				
M: Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)				
N: Zysk (strata) netto (K-L-M)	220 872,05		2 464,91	

Samodzielny Publiczny Zespół  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej

05-510 Konstancin - Jeziorna  
 ul. Warecka 15 A

tel. (22) 794 49 01, fax (22) 766 43 10  
 NIP: 123-09-17-286, REGON: 016415409

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Pokuć  
 Główny Księgowy

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie Jeziornie

lek. med. Jerzy Tarnowski

osoba zatwierdzająca  
 - kierownik jednostki

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

na dzień 31-12-2012

	Poprzedni rok I - XII 2011	Bieżący rok I - XII 2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 293 067,46 zł	1 106 537,15 zł
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	485 969,87 zł	485 969,87 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	485 969,87 zł	485 969,87 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)		88 807,37 zł
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	485 969,87 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	807 097,59 zł	841 439,33 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	34 341,74 zł	-220 872,05 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	34 341,74 zł	0,00 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	34 341,74 zł	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-220 872,05 zł
- pokrycia straty		-220 872,05 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	841 439,33 zł	620 567,28 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		2 464,91 zł
b) strata netto	-220 872,05 zł	
c) odpisy z zysku		
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 106 537,15 zł	1 020 194,69 zł
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Tomasz Balcuła*

Główny księgowy

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie Jeziornie

*Jerzy Tarnowski*  
lek. med. Jerzy Tarnowski

osoba zatwierdzająca  
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2013 r.

Samodzielny Publiczny Zespół  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
05-510 Konstancin - Jeziorna  
ul. Waracka 11A  
tel. (22) 756 42 02, fax (22) 756 43 10  
NIP 123-09-17-000, REG.016415409



# Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej

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 2012

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: 1.239.649,63 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 2012 roku nasz SPZZOZ nie nabył żadnych nowych wartości niematerialnych i prawnych.

### *Rzeczowe aktywa trwałe*

SPZZOZ nie nabył w 2012 roku żadnych środków trwałych. Natomiast w roku sprawozdawczym SPZZOZ poczynił inwestycje w obce środki trwałe w postaci remontu przychodni w Słomczynie na łączną kwotę 42.272,87. Koszt ten został rozłożony w czasie w postaci planowej amortyzacji. Remont ten został sfinansowany ze środków własnych SPZZOZ.

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące 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 12.408,88
- towary (szczepionki) – w kwocie 26.392,13

## II. Należności

Saldo na 2011-12-31  
307.193,41

Saldo na 2012-12-31  
359.512,43

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.	267.359,66			267.359,66
2. Pozostałe należności	92.152,77			92.152,77
Razem	359.512,43			359.512,43

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się w szczególności saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych, którymi SPZZOZ obciążył NFZ w 2012 roku – 266.190,15 zł.

Na kwotę należności z pkt. 2 składają się w szczególności salda pożyczek z ZFŚS udzielone pracownikom (kwota 17.093 zł) oraz należności za usługi medyczne od NFZ wykonane w 2012 roku, którymi obciążony został NFZ już w 2013 roku (kwota 75.054,47 zł).

## III. Środki pieniężne

Saldo na 2011-12-31  
749.758,07

Saldo na 2012-12-31  
664.041,47

Opis	2011-12-31	2012-12-31
Środki pieniężne w bankach	733.649,05	653.699,87
Środki pieniężne ZFŚS	4.104,06	862,64
Środki pieniężne w kasie	12.004,96	9.478,96
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	749.758,07	664.041,47

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 kwotę przychodów finansowych naszej placówki. Przychody te zostały zaprezentowane w dalszej części niniejszej informacji dodatkowej.

#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

*Saldo na 2011-12-31*  
17.225,23

*Saldo na 2012-12-31*  
15.165,27

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.

<i>Opis</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17.225,23	15.165,27
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem</b>	<b>17.225,23</b>	<b>15.165,27</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 35 pracowników etatowych oraz kilka osób na podstawie umowy zlecenia.

### **Zdarzenia po dacie bilansowej**

Nie wystąpiły.

## PASYWA

### A) Kapitał netto

	Saldo na 2011-12-31 1.106.537,15	Saldo na 2012-12-31 1.020.194,69	
Opis		2011-12-31	2012-12-31
Kapitał podstawowy (założycielski)		485.969,87	397.162,50 *)
Kapitał zapasowy (zakładu)		841.439,33	620.567,28
Zysk (strata) okresu		-220.872,05	2.464,91
Kapitał własny razem	1.106.537,15	1.020.194,69	Strata 2011 pokryta z kap. zapasowego

\*) zmniejszenie kapitału założycielskiego o 88.807,37 pln jest spowodowane zastosowaniem się do przepisu Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r. Nowelizacja ustawy wprowadza obowiązek rozliczania kwot pochodzących z dotacji, które sfinansowały środki trwałe publicznych placówek zdrowia w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości, tj. przez przychody przyszłych okresów a nie jak wcześniej tj. poprzez zwiększanie kapitału (funduszu) założycielskiego. Zmniejszenie, o którym mowa jest niezamortyzowaną na dzień 31.12.2011 r. wartością środków trwałych SPZZOZ sfinansowanych historycznie ze środków pochodzących z dotacji.

### B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Saldo na 2011-12-31 161.295,78	Saldo na 2012-12-31 144.714,51
-----------------------------------	-----------------------------------

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

Opis	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 5 lat	Razem
I. Rezerwy na zobowiązania				
III.2.d Zobowiązania handlowe	57.461,12			57.461,12
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	68.135,27			68.135,27
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania				
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)	19.118,12			19.118,12
<b>Razem</b>	<b>144.714,51</b>			<b>144.714,51</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.

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

- 5.257,00 zł – Centrum Kompleksowej Rehabilitacji
- 7.628,52 zł – Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo
- 7.980,00 zł – Praktyka lekarska Płuciennik
- 8.550,00 zł – Gabinet Pediatryczny K. Ziółkowska
- 7.124,65 zł - Synlab

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

- 11.721,00 zł – Urząd Skarbowy w Piasecznie (podatek od osób fizycznych PIT-4 za XII 2012)
- 53.734,27 zł – Zakład Ubezpieczeń Społecznych (deklaracja za XII 2012)
- 2.680,00 zł – PFRON (opłata za XII 2012)

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

<i>Saldo na 2011-12-31</i>	<i>Saldo na 2012-12-31</i>
0,00	74.740,43

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2012 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., o której pisaliśmy wcześniej przy kapitale netto.

## RACHUNEK WYNIKÓW

### A) Przychody netto ze sprzedaży

Saldo na 2011-12-31  
3.644.538,81

Saldo na 2012-12-31  
3.747.930,10

Opis	2011-12-31	2012-12-31
Przychód ze sprzedaży	3.644.538,81	3.747.930,10
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	3.644.538,81	3.747.930,10

### B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2011-12-31	2012-12-31
Amortyzacja, w tym:	44.332,68	31.293,76
Zużycie materiałów i energii	467.574,75	450.694,86
Usługi obce	1.235.342,76	1.068.973,85
Podatki i opłaty	44.702,60	45.428,15
Wynagrodzenia	1.857.011,31	1.916.273,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	324.814,13	365.806,57
Pozostałe koszty rodzajowe	24.878,79	20.565,34
Razem	3.998.657,02	3.899.036,12

#### 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 2012 roku wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia oraz odprowadzonych od tych wartości składek na ubezpieczenie społeczne.

## Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje koszty ubezpieczeń majątkowych oraz ryczałtów samochodowych.

## D) Pozostałe przychody operacyjne

Kwota 160.000,00 zł to wykorzystana dotacja uzyskana od organu założycielskiego na programy profilaktyczne realizowane w 2012 roku przez Gminę z wykorzystaniem zasobów SPZZOZ.

Kwota 14.400,05 zł to głównie wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy za 2012 rok. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej.

## E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych, tj. 44.152,65 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 2012.

## G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2012-12-31</i>
Przychody finansowe	20.879,97	24.317,11
Koszty finansowe	1.555,09	993,58
Saldo (P-K)	19.324,88	23.323,53

Przychody finansowe powstały z odsetek od lokat terminowych zakładanych w banku PEKAO S.A.

## Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2012 roku

### Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	3 946 647,26
2.	Koszty i straty	3 944 182,35
3.	Zysk brutto (strata brutto)	2 464,91
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	
5.	Zysk netto (strata netto)	2 464,91

### Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	3 946 647,26
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	14 066,80
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>3 932 580,46</b>
4.	Koszty ogółem	3 944 182,35
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	46 567,80
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>3 897 614,55</b>
III.	<b>Dochód / strata ( I-II)</b>	<b>34 965,91</b>
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe	2 465,00
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	32 501,00
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:

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie Jeziornie

*[Signature]*  
lek. med. Jerzy Tarnowski

Jerzy Tarnowski  
Dyrektor

Samodzielny Publiczny Zespół  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
05-510 Konstancin-Jeziorna  
ul. Wąrecka 15 A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 755 43 10  
NIP 123-09-17-229, REG.016415409

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
Tomasz Bakula

Tomasz Bakula  
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 28 marca 2013 r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIAJSTKIEJ  
*[Signature]*  
Andrzej Cieślowski