

z dnia 21 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013 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 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, 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 :

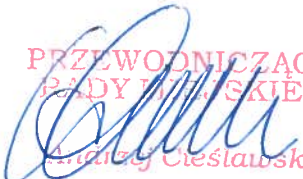
**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2013 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.235.786,01 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 1.964,91 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykazany w sprawozdaniu za rok 2013 zysk netto w kwocie 1.964,91 złotych powiększy fundusz zapasowy jednostki w roku 2014.

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

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

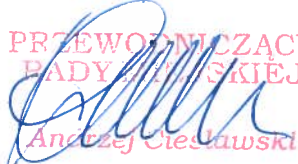
PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
  
Andrzej Cieślowski

## UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 578/VI/44/2014 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 21 maja 2014 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2013 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 Ciesławski

## BILANS

na dzień 31-12-2013

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2012	Stan na dzień 31-12-2013
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>162 129,45 zł</b>	<b>148 693,35 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		11 070,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		11 070,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	162 129,45 zł	137 623,35 zł
1. Środki trwałe	162 129,45 zł	137 623,35 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	93 586,32 zł	82 880,88 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	68 543,13 zł	54 742,47 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>310 777,52 zł</b>	<b>39 342,93 zł</b>
I. Zapasy	38 801,01 zł	39 342,93 zł
1. Materiały	12 408,88 zł	15 864,70 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	26 392,13 zł	23 478,23 zł
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	359 512,43 zł	350 954,33 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	359 512,43 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	267 359,66 zł	
- do 12 miesięcy	267 359,66 zł	347 191,23 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	92 152,77 zł	3 763,10 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	664 041,47 zł	681 775,71 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	664 041,47 zł	681 775,71 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	664 041,47 zł	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	664 041,47 zł	
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 165,27 zł	
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 239 649,63 zł</b>	

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2012	Stan na dzień 31-12-2013
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 020 192,69 zł</b>	<b>1 022 593,60 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	620 567,28 zł	623 032,19 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	2 464,91 zł	1 964,91 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>219 454,94 zł</b>	<b>213 626,41 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	144 714,51 zł	148 974,50 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	125 596,39 zł	143 026,15 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	57 461,12 zł	66 530,69 zł
- powyżej 12 miesięcy	57 461,12 zł	66 530,69 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	68 135,27 zł	68 047,15 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		8 448,31 zł
i) inne		
3. Fundusze specjalne	19 118,12 zł	5 948,35 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	74 740,43 zł	64 651,91 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	74 740,43 zł	64 651,91 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	74 740,43 zł	64 651,91 zł
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 239 649,63 zł</b>	<b>1 235 786,01 zł</b>

Konstancin - Jeziorna  
 ul. ...  
 13-400-10  
 13-400-10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie Jeziornie

lek. med. Jerzy Tomowski  
 osoba zatwierdzająca  
 - kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY  
 RADY WIEJSKIEJ  
 Andrzej Cieślowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	31.12.2012		31.12.2013	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 747 930,10		3 868 703,81	
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 747 930,10		3 868 703,81	
II. Zmiana stanu produktów	-		-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		-	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 899 036,12		3 998 541,01	
I. Amortyzacja	31 293,76		34 222,49	
II. Zużycie materiałów i energii	450 694,86		432 966,88	
III. Usługi obce	1 068 973,85		1 159 091,66	
IV. Podatki i opłaty	45 428,15		48 293,52	
V. Wynagrodzenia	1 916 273,59		1 929 192,97	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	365 806,57		368 078,29	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 565,34		26 755,20	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151 106,02		129 837,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	174 400,05		170 104,37	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	160 000,00		160 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	14 400,05		10 104,37	
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	44 152,65		50 190,99	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	44 152,65		50 190,99	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 858,62		9 923,82	
G. Przychody finansowe	24 317,11		13 167,74	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
II. Odsetki	-		13 167,74	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-		-	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
V. Inne	24 317,11		-	
H. Koszty finansowe	993,58		1 279,01	
I. Odsetki	3,74		17,34	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
IV. Inne	989,84		1 261,67	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 464,91		1 964,91	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-		-	
I. Zyski nadzwyczajne	-		-	
II. Straty nadzwyczajne	-		-	
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2 464,91		1 964,91	
L. Podatek dochodowy	-		-	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-		-	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 464,91		1 964,91	

Samodzielny Publiczny Zespół  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 05-510 Konstancin-Jeziorna  
 ul. Wolności 18A  
 tel. (22) 764 40 00, fax (22) 768 49 10  
 NIP 123-09-17-286, REGON 016415409

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula

Główny księgowy

DYREKTOR  
 Samodzielny Publiczny Zespół  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie Jeziornie

lek. med. Jerzy Tarnowski

osoba zatwierdzająca  
 - kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 28 marca 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY  
 RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieślowski

## 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 2013

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 sprawozdania finansowego

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

**Suma bilansowa wynosi: 1.235.786,01 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 2013 roku SPZZOZ zakupił wartość niematerialną i prawną w postaci dodatkowego modułu do weryfikacji online uprawnień pacjentów do świadczeń zdrowotnych tzw. system EWUŚ.

### *Rzeczowe aktywa trwałe*

SPZZOZ nabył w 2013 roku dwa zestawy komputerowe o łącznej wartości 8.486,39 pln.

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 15.864,70
- towary (szczepionki) - w kwocie 23.478,23

## II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2012-12-31  
359.512,43

Saldo na 2013-12-31  
350.954,33

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.	347.191,23			347.191,23
2. Pozostałe należności	3.763,10			3.763,10
Razem	350.954,33			350.954,33

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych, którymi SPZZOZ obciążył NFZ w 2013 roku.

Na kwotę należności z pkt. 2 składają się w szczególności salda pożyczek z ZFŚS udzielone pracownikom (kwota 3.473 zł) oraz należności z tytułu innych rozliczeń z pracownikami (kwota 290,10 zł).

## III. Inwestycje krótkoterminowe

### Środki pieniężne

Saldo na 2012-12-31  
664.041,47

Saldo na 2013-12-31  
681.775,71

Opis	2012-12-31	2013-12-31
Środki pieniężne w bankach	653.699,87	675.110,68
Środki pieniężne ZFŚS	862,64	1.312,87
Środki pieniężne w kasie	9.478,96	5.352,16
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	664.041,47	681.775,71

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 2012-12-31  
15.165,27

Saldo na 2013-12-31  
15.019,69

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	2012-12-31	2013-12-31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15.165,27	15.019,69
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Razem</b>	<b>15.165,27</b>	<b>15.019,69</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 (fundusz) własny**

	Saldo na 2012-12-31	Saldo na 2013-12-31	
	1.020.194,69	1.022.159,60	
Opis		2012-12-31	2013-12-31
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		620.567,28	623.032,19
Zysk (strata) okresu		2.464,91	1.964,91
Kapitał własny razem	1.020.194,69	1.020.194,69	1.022.159,60

**B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Saldo na 2012-12-31	Saldo na 2013-12-31
144.714,51	148.974,50

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	66.530,69			66.530,69
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	68.047,15			68.047,15
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.448,31			8.448,31
III.2.i Inne zobowiązania				
III.3 Fundusze specjalne (ZFSS)	5.948,35			5.948,35
<b>Razem</b>	<b>148.974,50</b>			<b>148.974,50</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 2013 roku, których termin zapłaty upływa w styczniu 2014 roku.

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

- 6.737,50 zł – Centrum Kompleksowej Rehabilitacji
- 7.420,00 zł – Praktyka Lekarska Phuciennik
- 9.055,00 zł – Gabinet Pediatryczny K. Ziółkowska
- 7.490,00 zł - Gabinet Lekarza Internisty K. Ziółkowski
- 9.357,45 zł - Synlab

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

- 11.174,00 zł – Urząd Skarbowy w Piasecznie (podatek od osób fizycznych PIT-4 za XII 2013)
- 54.085,15 zł – Zakład Ubezpieczeń Społecznych (deklaracja za XII 2013)
- 2.788,00 zł – PFRON (opłata za XII 2013)

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Saldo na 2012-12-31	Saldo na 2013-12-31
74.740,43	64.651,91

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2013 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.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINNEJ  
*Andrzej Cieślowski*

## RACHUNEK WYNIKÓW

### A) Przychody netto ze sprzedaży

Saldo na 2012-12-31	Saldo na 2013-12-31
3.747.930,10	3.868.703,81

Opis	2012-12-31	2013-12-31
Przychód ze sprzedaży usług	3.747.930,10	3.868.703,81
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	3.747.930,10	3.868.703,81

### B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2012-12-31	2013-12-31
Amortyzacja, w tym:	31.293,76	34.222,49
Zużycie materiałów i energii	450.694,86	432.966,88
Usługi obce	1.068.973,85	1.159.091,66
Podatki i opłaty	45.428,15	48.293,52
Wynagrodzenia	1.916.273,59	1.929.192,97
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	365.806,57	368.018,29
Pozostałe koszty rodzajowe	20.565,34	26.755,20
Razem	3.899.036,12	3.998.541,01

#### 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 2013 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 dotacja uzyskana od organu założycielskiego na sfinansowanie programów zdrowotnych realizowanych przez Gminę w 2013 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 10.104,37 zł to głównie wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy za 2013 rok. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej.

### E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych, tj. 50.190,99 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 2013.

### G i H) Przychody i koszty finansowe

Opis	2012-12-31	2013-12-31
Przychody finansowe	24.317,11	13.167,74
Koszty finansowe	993,58	1.279,01
Saldo (P-K)	23.323,53	11.888,73

Przychody finansowe powstały z odsetek od lokat terminowych zakładanych w banku PEKAO S.A. W sprawozdaniu finansowym za 2012 rok kwoty odsetek od lokat prezentowane były omyłkowo w pozycji G.V. rachunku zysków i strat.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
*Antoni Ciesławski*

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2013 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	4 051 975,92
2.	Koszty i straty	4 050 011,01
3.	Zysk brutto (strata brutto)	1 964,91
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	1 964,91

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	4 051 975,92
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	10 088,52
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>4 041 887,40</b>
4.	Koszty ogółem	4 050 011,01
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	43 526,52
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>4 006 484,49</b>
III.	<b>Dochód/strata (d/II)</b>	<b>35 402,91</b>
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe	1 964,91
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	33 438,00
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 R  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie Jeziornie

lek. med. *Jerzy Tarnowski*

Jerzy Tarnowski  
Dyrektor

Samodzielny Publiczny Zespół  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
52-714 Konstancin-Jeziorna  
ul. Wierocka 15 A  
TEL (22) 754 42 92, fax: (22) 756 43 10  
NIP 125-09-17-206, REG.016415409

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Tomasz Bakula*  
..... Tomasz Bakula .....  
Tomasz Bakula  
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 28 marca 2014 r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
*Andrzej Ciesławski*  
Andrzej Ciesławski