

UCHWAŁA NR 285/VII/20/2016
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 1 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 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 2016 r. poz.446), 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 2015 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r., w tym :

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.248.119,90 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 71.211,95 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu za rok 2015 zysk netto w kwocie 71.211,95 złotych powiększy fundusz zapasowy jednostki w roku 2016.

§ 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 285/VII/20/2016 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 1 czerwca 2016 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 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 Radę Miejską Konstancin-Jeziorna.

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ


Andrzej Olszowski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 285/VII/20/2016
BILANS
 na dzień 31-12-2015
 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2014	Stan na dzień 31-12-2015
A: Aktywa trwałe	126 807,83 zł	126 807,83 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	8 810,00 zł	8 150,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 810,00 zł	8 150,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowa aktywa trwałe	138 899,23 zł	120 657,83 zł
1. Środki trwałe	138 899,23 zł	120 657,83 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 052,29 zł	44 845,29 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	72 175,44 zł	62 045,08 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	15 671,50 zł	13 787,46 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	20 428,52 zł	22 970,92 zł
I. Zapasy	20 949,77 zł	22 970,92 zł
1. Materiały	521,25 zł	7 241,79 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	20 428,52 zł	15 729,13 zł
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	234 240,04 zł	228 923,20 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	234 240,04 zł	228 923,20 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	233 818,04 zł	228 689,40 zł
- do 12 miesięcy	233 818,04 zł	228 689,40 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne	422,00 zł	233,80 zł
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	775 886,58 zł	859 990,40 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	775 886,58 zł	859 990,40 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	775 886,58 zł	859 990,40 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	775 886,58 zł	859 990,40 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 496,25 zł	9 427,55 zł
AKTYWA RAZEM	1 189 881,88 zł	1 248 119,90 zł

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2014	Stan na dzień 31-12-2015
A. Kapitał (fundusz) własny	1 027 185,22 zł	1 098 377,17 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	624 997,10 zł	630 002,72 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	5 005,62 zł	71 211,95 zł
IX. Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 716,86 zł	148 742,73 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	106 486,63 zł	99 359,50 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	105 318,16 zł	99 291,95 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	40 659,92 zł	43 011,49 zł
- powyżej 12 miesięcy	40 659,92 zł	43 011,49 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	64 658,24 zł	54 970,17 zł
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		1 310,29 zł
3. Fundusze specjalne	188,47 zł	67,56 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 230,03 zł	50 383,23 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 230,03 zł	50 383,23 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	87 230,03 zł	50 383,23 zł
PASYWA RAZEM	1 189 881,88 zł	1 248 119,90 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula

Główny księgowy

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Januszewska

osoba zatwierdzająca
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 31 marca 2016 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MZL S.KA

Andrzej Cieślowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienia	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	31.12.2014		31.12.2015	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A. Przychody netto ze sprzedaży, zróżnicowane, netto	3 542 980,33		2 984 723,31	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 542 980,33		2 984 723,31	
II. Zmiana stanu produktów	-		-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		-	
B. Koszty i wydatki operacyjne	1 674 832,94		1 023 084,47	
I. Amortyzacja	21 294,34		20 701,40	
II. Zużycie materiałów i energii	362 068,95		220 481,73	
III. Usługi obce	920 417,84		893 711,41	
IV. Podatki i opłaty	47 522,80		44 525,45	
V. Wynagrodzenia	1 933 987,66		1 708 080,92	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 740,04		318 905,58	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 320,48		18 707,96	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
C. Przychody i wydatki finansowe	120 312,00		68 371,10	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	170 000,00		170 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	10 270,58		9 174,88	
D. Przychody i wydatki operacyjne (CA-D-E)	1 968 147,39		1 029 109,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	53 855,74		57 191,00	
E. Zysk i strata z działalności operacyjnej (CA-D-E)	1 914 291,65		972 918,00	
G. Przychody i wydatki finansowe	7 788,92		7 754,08	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
II. Odsetki	7 788,92		7 754,08	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-		-	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
V. Inne	-		-	
H. Koszty finansowe	845,58		130,89	
I. Odsetki	-		23,98	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia inwestycji	-		-	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-		-	
IV. Inne	845,58		130,89	
I. Zyski nadzwyczajne	-		-	
II. Straty nadzwyczajne	-		-	
K. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 914 291,65		972 918,00	
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 914 291,65		972 918,00	
M. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 914 291,65		972 918,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 914 291,65		972 918,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula

Główny księgowy

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zespołu
 Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Konstancinie-Jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej
 Iwona Jakubczyk

osoba zatwierdzająca
 Rerownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY
 RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Gieślowski

Konstancin - Jeziorna dn. 31 marca 2016 r.

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 2015

Wszystkie wartości podane są w złotych polskich.



PP/1028729

2016-04-05 12:41:34
Urząd Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna

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: 1.248.119,90 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. Jedyna nieumorzona w całości pozycja to licencja do dodatkowego modułu do weryfikacji online uprawnień pacjentów do świadczeń zdrowotnych tzw. system EWUŚ.

Rzeczowe aktywa trwałe

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

pomniejszych 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 7.241,79 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 15.729,13 pln

II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2014-12-31
234.240,04

Saldo na 2015-12-31
228.923,20

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.	228.689,40			228.689,40
2. Pozostałe należności	233,80			233,80
Razem	228.923,20			228.923,20

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych, którymi SPZZOZ obciążył NFZ w 2015 roku.

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

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

Saldo na 2014-12-31
775.686,59

Saldo na 2015-12-31
859.990,40

Opis	2014-12-31	2015-12-31
Środki pieniężne w bankach	761.194,75	841.575,88
Środki pieniężne ZFŚS	168,47	67,55
Środki pieniężne w kasie	14.323,37	18.346,97
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	775.686,59	859.990,40

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

Saldo na 2014-12-31
11.496,25

Saldo na 2015-12-31
9.427,55

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 komputrowy).

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

Opis	2014-12-31	2015-12-31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.496,25	9.427,55
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	11.496,25	9.427,55

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 oraz kilka osób na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2014-12-31	Saldo na 2015-12-31	
	1.027.165,22	1.098.377,17	
	<i>Opis</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		624.997,10	630.002,72
Zysk (strata) okresu		5.005,62	71.211,95
Kapitał własny razem		1.027.165,22	1.098.377,17

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2014-12-31	Saldo na 2015-12-31
	105.486,63	99.359,50

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	43.011,49			43.011,49
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	54.970,17			54.970,17
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania				1.310,29
III.3 Fundusze specjalne (ZFSS)	67,55			67,55
Razem	99.359,50			99.359,50

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 2015 roku, których termin zapłaty upływał w styczniu 2016 roku.

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

- 5.634,00 zł – Centrum Kompleksowej Rehabilitacji
- 7.560,00 zł – DENTICOM Marta Burszta
- 6.744,43 zł – Synlab
- 4.880,00 zł - Centrum Zdrowia

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 2015)
- 40.660,17 zł – Zakład Ubezpieczeń Społecznych (deklaracja za XII 2015)
- 2.651,00 zł – PFRON (opłata za XII 2015)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Saldo na 2014-12-31
50.383,23

Saldo na 2015-12-31
57.230,03

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2015 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

Saldo na 2014-12-31
3.542.980,33

Saldo na 2015-12-31
2.964.723,31

Opis	2014-12-31	2015-12-31
Przychód ze sprzedaży usług	3.542.980,33	2.964.723,31
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	3.542.980,33	2.964.723,31

B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2014-12-31	2015-12-31
Amortyzacja	21.294,34	20.701,40
Zużycie materiałów i energii	362.069,95	220.461,73
Usługi obce	920.417,84	693.711,41
Podatki i opłaty	47.522,60	44.525,45
Wynagrodzenia	1.933.967,65	1.706.080,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	362.740,04	318.905,58
Pozostałe koszty rodzajowe	23.320,49	18.707,98
Razem	3.671.332,91	3.023.094,47

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, szcziponek, 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 2015 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 2015 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 9.174,88 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. 57.191,00 zł składa się w szczególności koszt zakupu szczepionek p-ko grypie i meningokokom oraz koszt badań przeprowadzonych przez Centrum Zdrowia Muszyńskiego sfinansowane z dotacji organu założycielskiego przyznanej na rok 2015.

G i H) Przychody i koszty finansowe

Opis	2014-12-31	2015-12-31
Przychody finansowe	7.788,92	7.754,08
Koszty finansowe	845,56	154,85
Saldo (P-K)	6.943,36	7.599,23

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 2015 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	3 151 652,27
2.	Koszty i straty	3 080 440,32
3.	Zysk brutto (strata brutto)	71 211,95
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	71 211,95

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	3 151 652,27
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	6 846,80
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	
	Przychody zgodnie z definicją wynikająca z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	3 144 805,47
4.	Koszty ogółem	3 080 440,32
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	42 780,96
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	3 037 659,36
III.	Dochód / strata (I-II)	107 146,11
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczony na cele statutowe	71 211,95
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	35 934,16
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody os. agniete 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 zysku

Bilansowo kwota zysku za 2015 rok zostanie odniesiona w 2016 roku na fundusz zapasowy zakładu. Większość środków z zysku zostało wydatkowanych na premię dla pracowników SPZZOZ.

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
Iwona Jakubczyk
specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk
Dyrektor

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Włocławska 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 755 45 49
NIP: 125-09-17-266, Regon: 010-11

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tomasz Bakuła
Tomasz Bakuła
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 31 marca 2016 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Andrzej Ciesławski
Andrzej Ciesławski