

Projekt

z dnia 26 kwietnia 2019 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 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 2019 r. poz.351), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.506), art.2 ust.1 pkt 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz.2190 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 2018 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., w tym :

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 783.594,99 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto 93.831,36 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazana w sprawozdaniu za rok 2018 strata netto w kwocie 93.831,36 złotych zostanie pokryta z kapitału zapasowego zakładu.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Iwona Czobara
WA 4148

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 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 2019 r., poz.351) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

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

KIEROWNIK
Wydziału Oświaty, Kultury i Zdrowia
Magdalena Wojskińska

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
BILANS

na dzień ~~31~~ 30 ~~grudnia~~ listopada 2018 r. Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna

AKTYWA	z dnia	Stan na dzień 2017-12-31	Stan na dzień 2018-12-31
A. Aktywa trwałe		125 117,52 zł	107 197,56 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		1 230,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 230,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		123 887,52 zł	107 197,56 zł
1. Środki trwałe		123 887,52 zł	107 197,56 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		61 207,16 zł	52 122,56 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		62 680,36 zł	55 075,00 zł
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			
3. 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 jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) 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		773 206,91 zł	676 397,43 zł
I. Zapasy		11 335,62 zł	11 369,34 zł
1. Materały		5 303,26 zł	4 908,17 zł
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary		6 032,36 zł	6 461,17 zł
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowa		225 023,68 zł	223 157,63 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 jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		225 023,68 zł	223 157,63 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy		223 839,28 zł	222 188,43 zł
- powyżej 12 miesięcy		223 839,28 zł	222 188,43 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne		1 184,40 zł	969,20 zł
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		528 667,29 zł	434 741,91 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		528 667,29 zł	434 741,91 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	528 667,29 zł	434 741,91 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	528 667,29 zł	434 741,91 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 180,32 zł	7 128,55 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
A K T Y W A R A Z E M	898 324,43 zł	783 594,99 zł

PASYWA	Stan na dzień 2017-12-31	Stan na dzień 2018-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	742 388,10 zł	648 556,74 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	397 162,50 zł	397 162,50 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	604 830,66 zł	345 225,60 zł
- w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wart.emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- w tym aktualizacja wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- w tym tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- w tym na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-259 605,06 zł	-93 831,36 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	155 936,33 zł	135 038,25 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 jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	117 203,90 zł	102 131,22 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	117 203,90 zł	102 131,22 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	48 055,32 zł	36 147,56 zł
- powyżej 12 miesięcy	48 055,32 zł	36 147,56 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 068,10 zł	64 884,96 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	2 965,33 zł	1 000,30 zł
i) inne	115 15 zł	98,40 zł
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 732,43 zł	32 907,03 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38 732,43 zł	32 907,03 zł
- długoterminowe	38 732,43 zł	32 907,03 zł
- krótkoterminowe		

PASYWA RAZEM	898 324,43 zł	DYREKTOR 83 594,99 zł
---------------------	----------------------	------------------------------

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 123-09-17-286

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancin-Jeziornie
[Podpis]
specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk
osoba zatwierdzająca
- kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 25 marca 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY z dnia 2019 r.

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	2017-12-31		2018-12-31	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 780 424,38	2 755 495,92		
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 780 424,38	2 755 495,92		
II. Zmiana stanu produktów	-	-		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-		
B. Koszty działalności operacyjnej	3 049 463,90	2 871 244,59		
I. Amortyzacja	16 220,33	17 919,96		
II. Zużycie materiałów i energii	246 029,27	225 885,84		
III. Usługi obce	600 940,07	598 987,41		
IV. Podatki i opłaty	38 587,96	13 932,79		
V. Wynagrodzenia	1 812 254,38	1 693 731,70		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	313 320,61	293 256,23		
- emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 111,28	27 530,66		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	288 039,52	115 748,67		
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 785,23	18 981,04		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
II. Dotacje	-	13 135,85		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
IV. Inne przychody operacyjne	10 785,23	5 845,19		
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	5 481,67	35,45		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
III. Inne koszty operacyjne	5 481,67	35,45		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	263 735,96	86 803,08		
G. Przychody finansowe	4 414,81	3 170,16		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-		
- w tym od jednostek powiązanych	-	-		
- w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
- w tym od jednostek pozostałych	-	-		
- w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
II. Odsetki	4 414,81	3 170,16		
- w tym od jednostek powiązanych	-	-		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-		
- w tym w jednostkach powiązanych	-	-		
IV. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-		
V. Inne	-	-		
H. Koszty finansowe	283,91	198,44		
I. Odsetki	145,93	198,44		
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-		
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych	-	-		
- w tym w jednostkach powiązanych	-	-		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
IV. Inne	137,98	-		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	259 805,06	93 831,36		
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	259 805,06	93 831,36		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
 ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
 05-510 Konstancin-Jeziorna
 ul. Warecka 15A
 tel. (22) 754 42 32, fax (22) 756 43 10
 REGON 016415409; Nr BDO 000119572
 NIP 123-09-17-286

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

DR. MED. OK
 Samodzielny Publiczny Zespół
 Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Konstancinie-Jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej
 Iwona Jakubczyk

osoba zatwierdzająca
 - kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 25 marca 2019 r.

Załącznik nr 1 do Sprawozdania
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

z dnia 2019 r.

A. AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)

Licencje na programy komputerowe używane do obsługi instytucji wygasły i w 2018 roku zostały zlikwidowane.

Odpisy umorzeniowe w 2018 roku: 1.230 pln

Rzeczowe aktywa trwałe

Od stycznia 2018 roku SPZZOZ. umarza nakłady na modernizację sanitariatów przychodni w Opaczy.

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

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2018 roku: 16.689,96 pln

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:

- materiały - w kwocie 4.908,17 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 6.461,17 pln

II. Należności krótkoterminowe

<i>Saldo na 2017-12-31</i>	<i>Saldo na 2018-12-31</i>
225.023,68	223.157,63

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu 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>
1. Należności od poz. jedn.	222.188,43			222.188,43
2. Pozostałe należności	969,20			969,20
Razem	223.157,63			223.157,63

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2018 roku.

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

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

<i>Saldo na 2017-12-31</i>	<i>Saldo na 2018-12-31</i>
528.667,29	434.741,91

<i>Opis</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Środki pieniężne w bankach	519.719,00	427.509,49
Środki pieniężne ZFŚS	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	8.948,29	7.232,42
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	528.667,29	434.741,91

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

Przez cały rok nadwyżka środków finansowych była przechowywana na lokatach terminowych, co wpłynęło na kwotę przychodów finansowych naszej placówki, które w związku ze spadkiem oprocentowania oferowanego przez banki z roku na rok są coraz mniejsze. Przychody te zostały zaprezentowane w dalszej części informacji dodatkowej.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Saldo na 2017-12-31</i>	<i>Saldo na 2018-12-31</i>
8.180,32	7.128,55

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 dotyczące 2018 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.180,32	7.128,55
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	8.180,32	7.128,55

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 26 pracowników etatowych oraz 3 osoby na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2017-12-31	Saldo na 2018-12-31
	742.388,10	648.556,74
<i>Opis</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)	397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)	604.830,66	345.225,60
Zysk (strata) okresu	-259.605,06	-93.831,36
Kapitał własny razem	742.388,10	648.556,74

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2017-12-31	Saldo na 2018-12-31
	117.203,90	102.131,22

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	36.147,56			36.147,56
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	64.884,96			64.884,96
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.000,30			1.000,30
III.2.i Inne zobowiązania	98,40			98,40
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)				
Razem	102.131,22			102.131,22

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 (13.627 pln) oraz składek ZUS (51.257,96 pln), natomiast na kwotę innych zobowiązań składa się rozliczenie z operatorem terminali płatniczych. SPZZOZ nie ma żadnych zaległości wobec budżetów. Powyższe kwoty należności budżetowych wynikają z rozliczenia m-ca grudnia 2018 roku, których termin zapłaty upływał w styczniu 2019 roku.

Na kwotę **zobowiązań handlowych krótkoterminowych** składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Saldo na 2017-12-31	Saldo na 2018-12-31
	38.732,43	32.907,03

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. 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 2017-12-31
2.780.424,38

Saldo na 2018-12-31
2.755.495,92

Opis	2017-12-31	2018-12-31
Przychód ze sprzedaży usług medycznych	2.780.424,38	2.755.495,92
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	2.780.424,38	2.755.495,92

B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2017-12-31	2018-12-31
Amortyzacja	16.220,33	17.919,96
Zużycie materiałów i energii	246.029,27	225.885,84
Usługi obce	600.940,07	598.987,41
Podatki i opłaty	38.587,96	13.932,79
Wynagrodzenia	1.812.254,38	1.693.731,70
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	313.320,61	293.256,23
Pozostałe koszty rodzajowe	22.111,28	27.530,66
Razem	3.049.463,90	2.871.244,59

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, szczepionek, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki.

Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, finansowych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, prowizji bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz ubezpieczenia.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2018 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń

oraz odprowadzone od tych wartości składki na ubezpieczenie społeczne.

Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 18.981,04 zł składają się:

- kwota 13.135,85 pln - dotacja otrzymana z NFZ na doposażenie w sprzęt komputerowy stanowisk pracy, w związku z wprowadzeniem instytucji „e-zwolnień”,
- kwota 5.825,40 pln - 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,
- kwota 19,79 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom oraz pozostałe drobne przychody.

E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę pozostałych kosztów operacyjnych, tj. 35,45 zł składa się w szczególności obciążenie z tytułu zwrotu kosztów na rzecz NFZ, w związku z realizacją kontraktu POZ.

G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
Przychody finansowe	4.414,81	3.170,16
Koszty finansowe	283,91	198,44
Saldo (P-K)	4.130,90	2.971,72

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

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2018 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	2 777 647,12
2.	Koszty i straty	2 871 478,48
3.	Zysk brutto (strata brutto)	- 93 831,36
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	- 93 831,36

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	2 777 647,12
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	5 825,40
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	-
I.	Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	2 771 821,72
4.	Koszty ogółem	2 871 478,48
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	5 825,40
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	-
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	-
II.	Koszty uzyskania przychodów	2 865 653,08
III.	Dochód / strata (I-II)	- 93 831,36
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe	-
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	-
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)	-
VII.	Podstawa opodatkowania	-
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN	-
XII.	Podatek wg stawki (19% * XI)	-
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	-
1.	Ustanowienie rezerwy	-
2.	Rozwiązanie rezerwy	-
XIV.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-

Informacja dotycząca straty

Bilansowo kwota straty za 2018 rok zostanie pokryta przez placówkę z kapitału zapasowego zakładu.

Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.

Strata bilansowa za rok 2018 spowodowana jest, tak jak strata za rok poprzedni, głównie brakiem możliwości zadowalającej optymalizacji kosztów działalności placówki przy ul. Pocztowej 6 (obowiązek świadczenia usług medycznych w placówce 10 godzin dziennie wobec ilości zapisanych pacjentów około 2000 osób).

Zatwierdził:
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie
.....
specjalista medycyny rodzinnej
w Konstancinie-Jeziornie
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
REGON 016415409; Nr 8DO 000119572
NIP 123-09-17-286

Sporządził:
GEORGINA SŁOPIŃSKA
.....
Tomasz Bakuła
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 25 marca 2019 r.