

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
LECZNICTWA OTWARTEGO W PIASECZNIE
ZA 2011 rok.**

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11.792.519,40	11.938.826,07
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.792.519,40	11.938.826,07
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	11.846.156,05	11.943.888,43
	I	Amortyzacja	312.095,52	310.992,68
	II	Zużycie materiałów i energii	1.403.998,46	1.491.422,75
	III	Usługi obce	739.405,31	1.009.850,59
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	255.892,75	265.306,73
*	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	7.678.749,28	7.464.438,30
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.393.766,12	1.346.731,76
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	62.248,61	55.145,62
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-53.636,65	-5.062,36
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	448.618,00	469.169,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	445.682,00	466.791,00
	III	Inne przychody operacyjne	2.936,00	2.378,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	394.981,35	464.106,64
-	G	Przychody finansowe	81.145,62	65.053,99
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	81.145,62	65.053,99
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	476.126,97	529.160,63
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	9.205,50	-1.253,78
	I	Zyski nadzwyczajne	10.017,45	12.533,95
	II	Straty nadzwyczajne	-811,95	-13.787,73
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	485.332,47	527.906,85
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	485.332,47	527.906,85

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	Aktywa trwałe	1.441.036,72	1.333.245,48
-	I	Wartości niematerialne i prawne	30.629,10	6.662,85
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	30.629,10	6.662,85
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.410.407,62	1.326.582,63
-	1	Środki trwałe	1.410.407,62	1.326.582,63
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	265.806,44	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	33.844,64	43.750,52
	d)	środki transportu	21.465,30	36.644,22
	e)	inne środki trwałe	1.089.291,24	1.246.187,89
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	6.101.562,32	5.685.844,59
-	I	Zapasy	96.288,73	98.364,74
	1	Materiały	96.288,73	98.364,74
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	1.017.852,99	929.696,79
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	1.017.852,99	929.696,79
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	926.772,99	852.048,79
	- (1)	do 12 miesięcy	926.772,99	852.048,79
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	91.080,00	77.648,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	4.987.420,60	4.657.783,06
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.987.420,60	4.657.783,06
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.987.420,60	4.657.783,06
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.987.420,60	4.657.783,06
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma		7.542.599,04	7.019.090,07

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	6.867.497,54	6.382.165,07
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.382.165,07	5.854.258,22
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	485.332,47	527.906,85
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	675.101,50	636.925,00
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	675.101,50	636.925,00
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	532.278,48	514.451,14
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65.934,11	88.466,01
		- (1) do 12 miesięcy	65.934,11	88.466,01
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	462.932,37	425.985,13
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	3.412,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	142.823,02	122.473,86
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		7.542.599,04	7.019.090,07

Uzupełnienie do sprawozdania finansowego za 2011 r.

1. Środki pieniężne	4987420,60 zł.
w tym:	
- na rachunku bieżącym	2435241,83 zł.
- na lokacie	2500000,00 zł.
- w kasie	435,75 zł.
- na rachunku ZFŚS	51743,02 zł.

2. Umorzenie środków trwałych.

Rodzaj środka	Wartość środka trwałego	Umorzenia	Saldo
a. Budynki i budowle	268040,12	2233,68	265806,44
b. Urządzenia techniczne	99058,30	65213,66	33844,64
c. Środki transportu	252596,71	231131,41	21465,30
d. Pozostałe środki trwałe	3422796,92	2333505,68	1089291,24
e. Wart. niematerialne i prawne	<u>128058,10</u>	<u>97429,00</u>	<u>30629,10</u>
Razem:	4170550,15	2729513,43	1441036,72

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie jest zarejestrowany w Rejestrze Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Mazowieckiego oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy- Sąd Gospodarczy.

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzi działalność, mającą na celu zapobieganie powstawania chorób, promocję i edukację zdrowotną.

Rok obrotowy jest rokiem kalendarzowym i jest dwunastym rokiem działalności naszego Zespołu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, ponieważ w najbliższym okresie nic nie zagraża prowadzonej działalności.

Zgodnie z art. 50 ust.2 ustawy o rachunkowości zakład może wykonać sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej, ponieważ w roku obrotowym nie osiągnięto przychodów netto przekraczających 4000000 EURO oraz suma aktywów bilansu też nie przekroczyła 2000000 EURO. W związku z tym informację dodatkową sporządzono też w uproszczonej formie. Zakład również nie ma obowiązku badać sprawozdanie finansowe za 2011 rok ponieważ zgodnie z art. 64 ust.1 pkt. 4 nie osiągnięto w roku obrotowym przychodów netto przekraczających 5000000 EURO oraz suma aktywów bilansu nie przekroczyła 2500000 EURO.

Do prezentacji wyniku finansowego przyjęto wariant porównawczy. Środki trwale amortyzujemy metodą liniową, a przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale do wartości do 3.500 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. Materiały wycenia się po cenach zakupu, koszty zakupu zalicza się do kosztów w okresie ich poniesienia. Materiały ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie ich zużycia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zakład prowadzi działalność tylko w zakresie ochrony zdrowia a dochody te są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy. W związku z tym zostaliśmy zwolnieni przez Urząd Skarbowy w Piasecznie z obowiązku składania deklaracji CIT- 2.

1. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997r. W związku z tym nie występuje przyspieszona amortyzacja, która w świetle przepisów podatkowych nie stanowi kosztów uzyskania przychodów. Budynki i budowle nie są amortyzowane ponieważ są nam tylko użyczone i w związku z tym znajdują się w ewidencji pozabilansowej. Fundusz zakładowy został powiększony przez przeksięgowanie zysku netto za rok 2010 kwotą 527906,85 zł.. Proponuje się również zysk roku obrotowego przenieść na fundusz zakładowy. Na zakup środków trwałych wydano 408766,09 zł., z tego na zakup autoklawu 13900,00 zł., na fotel stomatologiczny 11087,91 zł., na zakup aparatu laboratoryjnego i mikroskopu laboratoryjnego 18555,04 zł., na zakup programów i komputerów 92140,60 zł., na zakup mikrosilnika protetycznego 5042,42 zł. oraz na modernizację budynku przy ul. Fabrycznej 265806,44 zł. Zobowiązania zakładu zakwalifikowano jako krótkoterminowe. Zobowiązań warunkowych zakład nie posiada ponieważ nie udzielano gwarancji i poręczeń.
2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych jest równa w naszym przypadku wynikowi finansowemu brutto. Straty nadzwyczajne w roku obrotowym to kwota 811,95 zł., z tego 664,71 zł. to kara umowna wymierzona przez NFZ i naliczone odsetki 147,24 zł. Zyski nadzwyczajne w kwocie 10017,45 zł. to zwrot nadpłaconych składek od ZUS z lat ubiegłych w kwocie 2541,60 zł., i odszkodowanie z PZU w kwocie 7475,85 zł. Z uwagi na art.64 ust. 1 ustawy o rachunkowości zakład nasz nie ma obowiązku dołączać do sprawozdania finansowego zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.
3. Przeciętne zatrudnienie w zakładzie to 131,1 etatów w tym 34 lekarzy, 32 pielęgniarki i położne oraz 7 lekarzy stomatologów i 7 pomocy dentystycznych. Zatrudnienie zwiększyło się nieznacznie w stosunku do roku poprzedniego.
4. Wszystkie zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym a dotyczące roku obrotowego zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNIE

mgr inż. Andrzej Swat