



MIEJSKI SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOBYŁCE

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
2013**



**INFORMACJA DODATKOWA
OBEJMUJĄCA WPROWADZENIE ORAZ DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
MIEJSKIEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA OKRES OD 01.01.2013 - 31.12.2013 ROK.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1 Przedmiotem działalności Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Kobyłce ul. Żymirskiego 2, zgodnie z jego statutem, jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocji zdrowia i oświaty zdrowotnej.
- 2 MSPZOZ został utworzony z dniem 01 stycznia 2001 r. jako jednostka samodzielną, wydzieloną ze struktur SZPZOZ w Wołominie. Organem założycielskim jest Rada Miejska w Kobyłce.
- 3 MSPZOZ zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XVI Wydział Rejestrowy Krajowego Rejestru Sądowego dla m. st. Warszawy pod nr 0000011539.
- 4 Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres usług udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa Statut Miejskiego Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kobyłce.
- 5 Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013 r.
- 6 Księgi rachunkowe prowadzone komputerowo przy zastosowaniu programu OPTIMA firmy Comarch S.A.
- 7 MSP ZOZ jako jednostka posiadająca osobowość prawną prowadzona jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywająca z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994r. z późniejszymi zmianami) oraz ustawa o działalności leczniczej dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz.U. nr 112 poz. 654 z 2011r.).



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Aktywa

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

-środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 PLN amortyzowane metodą liniową, przy czym stosuje się stawki zawarte w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 z późn. zm.) Odpisy amortyzacyjne są dokonywane w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania;

-środki trwałe o wartości od 200,00 do 3 500,00 PLN są amortyzowane jednorazowo w miesiącu zakupu,

-środki trwałe o wartości poniżej 200,00 PLN zaliczane są do materiałów i odpisywane w koszty bezpośrednio po dokonaniu zakupu.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzenia. Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.

Środki trwałe przyjęto do bilansu w wartościach netto, w kwocie **387 121,16 zł**.

Wartość brutto środków trwałych wg cen nabycia stanowi kwotę 1 340 218,45 zł, dotychczasowe umorzenie 953 097,29 zł.

Wartości niematerialne i prawne w bilansie nie występują z uwagi na całkowite umorzenie. Wartość ich nabycia stanowi kwotę 13 120,51 zł.

W 2013 roku wydano na środki trwałe kwotę 174 331,34 zł. Zakupiono sprzęt medyczny, wyposażono w komputery gabinety lekarskie, zakupiono karetkę oraz dokonano inwestycji w obcy środek trwały. Część zakupionych środków trwałych została sfinansowana z dotacji otrzymanej od organu założycielskiego w kwocie 30 000 zł.

Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe nie wystąpiły.

MSPZOZ nie prowadzi magazynu materiałów. Zakupy są realizowane w miarę bieżących potrzeb. Jedynie na koniec roku objęte inwentaryzacją ilościowo-wartościową są szczepionki oraz leki, których wartość wg cen zakupu wyniosła **30 140,88 zł**.

Należności długoterminowe –nie wystąpiły.

Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie za usługi zdrowotne z tytułu kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowiły kwotę **446 649,38 zł** i są należnościami w okresie wymagalności zapłaty i nie są należnościami przeterminowanymi.

Środki pieniężne:

Wyszczególnienie	w zł.
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem, z tego:	788 685,53
- środki pieniężne w kasie	6 373,40
- środki pieniężne na rachunku bankowym	777 813,11
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	4 499,02

Pasywa



Pasywa

Fundusz własny w kwocie 1 436 501,92 zł składa się z:

- wygospodarowanego w latach 2001-2012 funduszu zakładowego w wysokości 1 367 060,88 zł
- fundusz założycielskiego 52 047,74zł.
- oraz zysku netto za rok 2013 17 393,30 zł.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę **183 436,59 zł**, w tym:

- z tytułu dostaw i usług 64 442,27 zł.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń 114 495,30 zł.

ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE	
Podatek PIT	29 375
Rozliczenie z ZUS	79 397,30
Podatek CIT	1 900
PFRON	3 823
RAZEM	114 495,30

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

SP ZOZ w Kobyłce tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego stan na koniec 2013 r. wynosi **4 499,02 zł**

BO na 2013 r.	5 336,52
Odpis podstawowy	47 312,47
Odsetki bankowe	0,03
Razem	52 649,02
Przeznaczenie ZFŚS:	
Dofinansowanie wypoczynku	23 900,00
Zapomogi	1000,00
Świadczenia okolicznościowe	23 250,00
Razem	48 150,00



KOSZTY

Ogółem koszty funkcjonowania MSPZOZ w roku obrotowym przyjętym do bilansu wyniosły 4 958 264,82 zł. Składają się na nie:

Kształtowanie się kosztów rodzajowych w roku obrotowym 2013 na tle roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2013	Rok 2012
1.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	425 555,95	436 865,77
2.	USŁUGI OBCE	1 332 053,21	1 271 442,07
3.	WYNAGRODZENIA	2 506 752,37	2 376 010,47
4.	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	483 768,14	458 543,05
5.	AMORTYZACJA	147 809,45	188 094,94
6.	PODATKI I OPŁATY	51 313,16	51 033,16
7.	POZOSTAŁE	11 012,54	13 253,55
RAZEM		4 958 264,82	4 795 243,01

PRZYCHODY

Ogółem przychody MSPZOZ w roku obrotowym wyniosły 4 985 259,08 zł. Złożyły się na nie:

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży:	4 945 268,12	4 826 870,88
NFZ	4 540 520,33	4 411 967,34
pozostałe	404 747,79	414 903,54
Pozostałe przychody operacyjne	30 683,78	57 996,27
dotacje	20 293,59	45 000
Inne przychody	10 390,19	12 996,27
Przychody finansowe	9307,18	8 067,23
Razem przychody	4 985 259,08	4 892 934,38

WYNIK FINANSOWY

Rok obrotowy 2013 zamknął się zyskiem brutto w wysokości **26 476,30 zł.**

Podatek CIT 9083 zł

Zysk netto za 2013 rok 17 393,30 zł



ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło **42,16** w przeliczeniu na etat.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013 wynosił: 47 osób zatrudnionych na umowę o pracę.

Zatrudnienie w grupach zawodowych przedstawia poniższa tabela:

GRUPA ZAWODOWA	STAN ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2013
LEKARZE MEDYCYNY	9
LEKARZE STOMATOŁODZY	3
PIEŁĘGNIARKI	16
POŁOZNE	2
POZOSTAŁY ŚREDNI PERSONEL	3
PERSONEL NIŻSZY- REJESTRATORKI	5
PERSONEL GOSPODARCZY	5
PERSONEL ADMINISTRACYJNY	4
RAZEM	47

Na koniec 2013r. na umowach cywilno-prawnych zatrudniono 26 osoby.

W tym na umowy zlecenia - 6 osób

Kontrakty - 20 osób

Sporządził

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Rymut

Zatwierdził

DYREKTOR

lek. stom. Krzysztof Fic

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2013r

jednostka obliczeniowa pln

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A.	Aktywa trwałe	356 534,07	387 121,16	A.	Fundusz własny	1 449 108,62	1 436 501,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz założycielski	52 047,74	52 047,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Fundusz zakładowy	1 307 972,51	1 367 060,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	356 534,07	387 121,16	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	356 534,07	387 121,16	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	89 088,37	17 393,30
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 579,72	169 619,04	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 137,07	40 234,73	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238 514,43	220 909,04
d)	środki transportu		43 871,79	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	157 817,28	133 395,60	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	210 748,39	183 436,59
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	205 411,87	178 937,57
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B.	Aktywa obrotowe	1 331 088,98	1 270 289,80	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	103 444,00	64 442,27
I.	Zapasy	35 395,95	30 140,88	-	do 12 miesięcy	103 444,00	64 442,27
1.	Materiały	35 395,95	30 140,88	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	101 967,87	114 495,30
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	369 684,44	446 703,00	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	5 336,52	4 499,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 766,04	37 472,45
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 766,04	37 472,45
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	369 684,44	446 703,00	-	krótkoterminowe	27 766,04	37 472,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369 684,44	446 649,38				
-	do 12 miesięcy	369 684,44	446 649,38				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		53,62				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	920 996,42	788 685,53				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	920 996,42	788 685,53				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	920 996,42	788 685,53				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	920 996,42	788 685,53				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 012,17	4 760,39				
	Aktywa razem	1 687 623,05	1 657 410,96		Pasywa razem	1 687 623,05	1 657 410,96

Sporządzono dnia: 26.03.2014

MIEJSKI SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-230 KOBYŁKA
ul. Zymirskiego 2
REGON 017172050-00017
NIP 125-11-34-649

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Rymut

DYREKTOR

lek. stom. Krzysztof Fic

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2013r

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2012	2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 826 870,88	4 945 268,12
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 826 870,88	4 945 268,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 795 243,01	4 958 264,82
I.	Amortyzacja	188 094,94	147 809,45
II.	Zużycie materiałów i energii	436 865,77	425 555,95
III.	Usługi obce	1 271 442,07	1 332 053,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	51 033,16	51 313,16
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 376 010,47	2 506 752,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	458 543,05	483 768,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 253,55	11 012,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	31 627,87	-12 996,70
D.	Pozostałe przychody operacyjne	57 996,27	30 683,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	45 000,00	20 293,59
III.	Inne przychody operacyjne	12 996,27	10 390,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	517,96
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		517,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	89 624,14	17 169,12
G.	Przychody finansowe	8 067,23	9 307,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	8 067,23	9 307,18
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	97 691,37	26 476,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	97 691,37	26 476,30
L.	Podatek dochodowy	8 603,00	9 083,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	89 088,37	17 393,30

MIEJSKI SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-230 KOBYŁKA
ul. Żymirskiego 2
REGON 017172050-00017
NIP 125-11-34-649

p.o. Główny Księgowy

Elżbieta Rymut

sporządzono dnia: 26.03.2014

lek. stom. Krzysztof Fic