



Uchwała Nr II/...../24
Rady Miasta Zielonka
z dnia 23 maja 2024 r.

→ K. Społeczne
→ K. Budżetu
Prośbę o opinię
16.05.2024 Andrzej

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.), § 13 ust. 2 pkt 4 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XVIII/188/12 Rady Miasta Zielonka z dnia 26 marca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce (Dz. Urz. Woj. Maz. z 17 kwietnia 2012 r. poz. 3423 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr IV/44/19 Rady Miasta Zielonka z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Rady Miasta Zielonka oraz wzoru sprawozdań zmienionej: Uchwałą Nr XXI/183/20 Rady Miasta Zielonka z dnia 14 maja 2020 r., Uchwałą Nr XXXVII/381/21 Rady Miasta Zielonka z dnia 28 października 2021 r. oraz Uchwałą Nr XLI/415/22 Rady Miasta Zielonka z dnia 27 stycznia 2022 r., Rada Miasta Zielonka uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 1/2/2024 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce z dnia 19 kwietnia 2024 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono p/w formalno-prawnym

Główny Specjalista
Robert Ufel

Żaneta Bartoszek
RADCA PRAWNY
Lb. 040

UCHWAŁA NR 1 / 2 / 2024

**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –
Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce
z dnia 19.04.2024**

w sprawie : zaopiniowania Bilansu oraz rachunku zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za 2023r.

Na podstawie art. 48 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2023 poz. 991 z późn. zm.), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce, uchwala co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje Bilans oraz rachunek zysków i strat wraz z wprowadzeniem do sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

§ 2

Bilans oraz rachunek zysków i strat wraz z wprowadzeniem do sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. , stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ



Kamil Michał Iwandowski

BILANS na dzień 31.12.2023 r.

SP ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce

AKTYWA	Stan na koniec	Stan na koniec	PASywa	Stan na koniec	Stan na koniec
	poprzedn. roku	bieżącego roku		poprzedn. roku	bieżącego roku
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	4 592 519,13	4 218 933,71	A. Kapitał (fundusz) własny	3 073 365,08	3 078 825,78
I. Wartości niematerialne i prawne	569 582,23	470 405,89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-734 383,18	-645 393,16
1. Koszty zakończ. prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	569 582,23	470 405,89	IV. Kapitał (fundusz) założycielski	3 718 758,24	3 718 758,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 022 936,90	3 748 527,82	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	4 022 936,90	3 748 527,82	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	88 990,02	5 460,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 563 366,48	2 446 958,64	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	786 137,90	663 771,24	B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.	4 157 797,84	3 626 148,01
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	673 432,52	637 797,94	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe	2 638 643,79	2 486 040,08	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe	735 054,72	948 417,30
2. Półprodukty i produkty w toku			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			a) z tytułu dostaw i usług		
4. Towary	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	717 179,64	933 673,62
5. Zaliczki na dostawy	0,00	5 610,25	a) kredyty i pożyczki		
II. Należności krótkoterminowe	1 649 089,03	2 179 004,81	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Należn. od poz.jedn. (zaang.w kapitał)	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	347 131,58	535 666,26
3. Należności od pozostałych jednostek	1 649 089,03	2 179 004,81	- do 12 miesięcy	347 131,58	535 666,26
a) z tyt.dostaw i usług, o okres. spłaty	1 645 737,03	2 067 514,44	- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	1 645 737,03	2 067 514,44	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrowot. oraz świadczeń	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	271 036,29	344 594,57
c) inne	3 352,00	3 310,90	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 463,61
d) dochodzone na drodze sądowej		108 179,47	i) inne	99 011,77	51 949,18
III. Inwestycje krótkoterminowe	969 601,75	286 569,06	3. Fundusze specjalne	17 875,08	14 743,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	969 601,75	286 569,06	Załącznik Fundusz Świadczeń Społecznych	17 875,08	14 743,68
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 422 743,12	2 677 730,71
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	969 601,75	286 569,06	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 422 743,12	2 677 730,71
- środki pieniężne w kasie i banku	969 601,75	286 569,06	- długoterminowe	3 422 743,12	2 677 730,71
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 953,01	14 855,96			
C. Należne wpłaty na kap.(fundusz) p	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	7 231 162,92	6 704 973,79	Pasywa razem	7 231 162,92	6 704 973,79

Zielonka, dnia 30.03.2024 r.

Główna Księgowa
Agnieszka Kuc

DYREKTOR
mgr Krystyna Rusiniak

Rachunek zysków i strat
od dnia 01.01.2023 r.
do dnia 31.12.2023 r.

SP ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce

Wariant porównawczy

TREŚĆ	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	14 254 231,40	16 849 032,89
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 254 231,40	16 849 032,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	14 749 386,75	18 014 013,30
I. Amortyzacja	826 274,84	680 795,99
II. Zużycie materiałów i energii	948 360,90	1 024 439,77
III. Usługi obce	4 415 653,99	5 619 712,02
IV. Podatki i opłaty	21 466,00	25 582,00
V. Wynagrodzenia	7 157 688,44	8 967 620,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 366 186,70	1 680 789,56
- emerytalne	642 039,37	811 701,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 755,88	15 073,32
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-495 155,35	-1 164 980,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	677 293,53	1 233 783,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	68 830,18	30 823,58
III. Inne przychody operacyjne	608 463,35	1 202 959,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	88 007,67	59 774,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	88 007,67	59 774,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	94 130,51	9 028,36
G. Przychody finansowe	0,51	0,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,51	0,22
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	5 141,00	3 567,88
I. Odsetki, w tym:	5 141,00	3 567,88
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	88 990,02	5 460,70
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	88 990,02	5 460,70

Zielonka, dnia 30.03.2024 r.

Główna Księgowa
Agnieszka Kuc

DYREKTOR
mgr Krystyna Rusiniak

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce (SP ZOZ-MOZ) z siedzibą w Zielonce, ul. Mickiewicza 18.
2. SP ZOZ-MOZ od roku 2000 jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000161809 oraz w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Mazowieckiego pod nr 14-00130.
3. Organem założycielskim SP ZOZ-MOZ jest Rada Miasta Zielonka.
4. Przedmiot działalności – usługi medyczne.
5. Okres objęty sprawozdaniem: roczne sprawozdanie finansowe od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
6. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek gospodarczych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
7. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne przyjmowane są w wysokości wynikającej z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Amortyzacja budynku w części przypadająca na mieszkania i aptekę została odniesiona na pozostałe koszty operacyjne.



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się:

Dla wartości początkowej:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2023	ZAKUPY / INWESTYCJE 2023	LIKWIDACJA 2023	STAN NA 31.12.2023
Budynki i budowle	4.480.244,72	0	0	4.480.244,72
Urządzenia techniczne i maszyny	1.441.959,90	88.972,05	0	1.530.931,95
Środki trwałe dla celów medycznych	3.126.645,16	185.888,77	0	3.312.533,93
Środki transportu	0	0	0	0
RAZEM	9.048.849,78	274.860,82	0	9.323.710,60

Dla umorzenia:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2023	UMORZENIE 2023	LIKWIDACJA 2023	STAN NA 31.12.2023
Budynki i budowle	1.916.878,24	116.407,84	0	2.033.286,08
Urządzenia techniczne i maszyny	655.822,00	211.338,71	0	867.160,71
Środki trwałe dla celów medycznych	2.453.212,64	221.523,35	0	2.674.735,99
Środki transportu	0	0	0	0
RAZEM	5.025.912,88	549.269,90	0	5.575.182,78



W roku 2023 jednostka pozyskała sprzęt IT wraz z oprogramowaniem w ramach realizacji grantu „Wdrożenie E-usług w placówkach POZ”. Wartość wydatkowanego grantu wyniosła: 154.505,22, przy czym:

- 105.575,82 przeznaczono na zakup sprzętu, a
- 48.929,40 przeznaczono na zakup oprogramowania.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości w zakresie wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się:

Dla wartości początkowej:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2023	ZAKUPY 2023	LIKWIDACJA 2023	STAN NA 31.12.2023
WNiP	899.340,33	48.929,40	0	948.269,73

Dla umorzenia:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2023	UMORZENIE 2023	LIKWIDACJA 2023	STAN NA 31.12.2023
WNiP	329.758,10	148.105,74	0	477.863,84

3. Grunty użytkowane w wieczyste nie występują.
4. Nieamortyzowane przez jednostkę środki trwałe nie występują.
5. Rezerwy nie były tworzone.
6. Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
7. Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe powstały w roku 2023 i ich okres spłaty wynosi do 1 roku.
8. Jednostka tworzy jeden fundusz specjalny tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Fundusz jest tworzony zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 r. Odpisy na poczet funduszu są w wysokości nie większej niż odpisy podstawowe.
9. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.

11. Zmiany w funduszu zakładu:

Stan na 01.01.2023 r. funduszu zakładu	-734.383,18
Zwiększenie – zysk 2022 roku	88.990,02
Stan funduszu zakładu na 31.12.2023 r.	-645.393,16

12. Zmiany w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:

Stan na 01.01.2023 r.	3.422.743,12
Przebieganie na pozostałe przychody operacyjne w 2023	-969.517,63
Ministerstwo Zdrowia „Wdrożenie E-usług w placówkach POZ”	154.505,22
Ministerstwo Zdrowia „Dostępność plus” – ostatnia transza	70.000,00
Stan na 31.12.2023 r.	2.677.730,71

14. Rozliczenia międzyokresowe kosztów zawierają wartość prognozy zużycia gazu w 2024, prenumeratę na rok 2024 oraz aktualizację oprogramowania na rok 2024.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym i w nim podano koszty rodzajowe.

2. Przychody ze sprzedaży jednostka uzyskuje z następujących źródeł:

- świadczenia usług medycznych na podstawie zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- świadczenie odpłatnych usług medycznych (m.in. szczepienia, diagnostyka)
- wynajem pomieszczeń,
- dotacje na bieżącą działalność.

3. W roku obrotowym 2023 nie ograniczono w żaden sposób świadczenia usług medycznych; nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

4. Jednostka nie wytwarzała na własne potrzeby środków trwałych.

5. W roku obrotowym nie ponoszono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska i nie planuje się ich na następny rok.

III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – rachunek nie jest sporządzany.

IV. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacja o zatrudnieniu:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 98 osoby

2. Jednostka wypłaca wynagrodzenia na podstawie stosunku pracy i na podstawie umów zleceń.

V. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Nie występują zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

2. W roku obrotowym nie zmieniono metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Sprawozdanie za rok obrotowy zawiera informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Zielonka, 30.03.2024 r.

Główna Księgowa
AKu
Agnieszka Kuc

DYREKTOR
KR
mgr Krystyna Rusiniak

UZASADNIENIE

projektu uchwały

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce

Plan pracy Rady Miasta Zielonka przyjęty Uchwałą Nr XLI/415/22 Rady Miasta Zielonka z dnia 27 stycznia 2022 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu pracy Rady Miasta Zielonka oraz wzoru sprawozdań przewiduje, iż w kwietniu każdego roku na posiedzeniu Rady Miasta przedstawiane jest roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce (SP ZOZ – MOZ w Zielonce) za rok ubiegły.

Zgodnie z § 13 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce stanowiącego załącznik Uchwały Nr XVIII/188/12 Rady Miasta Zielonka z dnia 26 marca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce, a także art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości do kompetencji Rady Miasta należy m.in. zatwierdzenie sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce wpłynęło do Rady Miasta w dniu 23 kwietnia 2024 r.

Zgodnie z obowiązującym planem pracy Rady Miasta rozpatrzenie niniejszego sprawozdania przewidziane jest na miesiąc kwiecień.

Jednocześnie na podstawie § 7 Statutu Miasta Zielonka Rada Miasta rozpatruje na sesjach i rozstrzyga w drodze uchwał wszystkie sprawy należące do jej kompetencji, w związku z tym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miasta Zielonka



Andrzej Marek Grodzki