

Druk nr 123
→K.Społeczna
→K.Edukacji
→K.Budżetu
→K.Rewizyjna
- proszę o opinie
22.04.2025 r.

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Marek
Grodzki



RADA MIASTA
ZIELONKA

2025 -05- 2 2

WPLYNĘŁO

Druk Nr 123
PROJEKT

Uchwała Nr XVI/...../25
Rady Miasta Zielonka
z dnia 29 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2024 r. Miejskiej Przychodni Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej 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. 1465 z późn. zm.) 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 2025 r. poz. 450 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 uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr Rady Społecznej Miejskiej Przychodni Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zielonce z dnia 2025 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

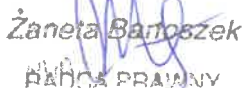
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzone p/w formalno-prawnym

Główny Specjalista



Robert Ufel



Żaneta Baroszek
RADCA PRAWNY

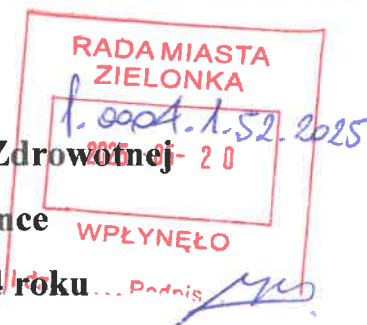
 Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Marek Grodzki

W p r o w a d z e n i e do sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku



1. SPZOZ MOZ w Zielonce od 20.05.2003 r. 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.
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce (SP ZOZ-MOZ) z siedzibą w Zielonce, ul. Mickiewicza 18.
3. Organem założycielskim SP ZOZ MOZ jest Rada Miasta Zielonka.
4. Kierownikiem Przychodni jest Pan Krzysztof Kukla.
5. Celem działalności SP ZOZ MOZ w Zielonce jest wykonywanie działalności leczniczej służące zachowaniu, przywróceniu i poprawie zdrowia, świadczenia zdrowotne a także działalność profilaktyczna, promocji zdrowia, orzecznictwo i oświata zdrowia.
6. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
8. Sprawozdanie finansowe Przychodni nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
9. Sprawozdanie finansowe obejmuje zdarzenia, które miały miejsce w roku obrotowym 2024.
10. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Występujące trudności finansowe i powstała strata nie może być podstawą do zaprzestania działalności przychodni, ponieważ istnienie przychodni uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których została utworzona.

11. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.
12. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.
13. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, które zawiera:
 - a. księgi rachunkowe,
 - b. sprawozdanie finansowe jednostki i sposób ustalania wyniku finansowego,
 - c. zakładowy plan kont,
 - d. prowadzenie ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera,
 - e. dowody księgowe,
 - f. ewidencja kosztów,
 - g. zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych
 - h. zasady kalkulacji i rozliczenia kosztów,
 - i. zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych
 - j. inwentaryzacja
 - k. wycena aktywów i pasywów
 - l. konta ksiąg pomocniczych
 - m. ochrona danych
14. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
15. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości.

- a. aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.
- b. dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
- przedmioty o jednostkowej wartości początkowej brutto poniżej lub równej 10 000,00 PLN, nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wartość tych składników traktowana jest jak materiały i odpisywana jest w koszty w momencie przyjęcia do używania. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję pozabilansową,
 - składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10 000,00 PLN zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w stawkach maksymalnych.
- c. jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):
- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
 - ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.
- d. rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym”
- e. inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości metodą:
- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
 - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu należności i zobowiązań wykazanego w księgach rachunkowych jednostki
- f. jednostka w 2024 roku utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w wysokości 1 674 152,00 zł, które przy

założeniu rezerw po raz pierwszy zastały zaksięgowane bezpośrednio w wynik finansowy, tj kwota 1 290 372,00 zł strata z lat ubiegłych oraz 383 780,00 zł koszty roku 2024r.

W następnych latach aktualizacja rezerw odnosić się będzie do kosztów działalności operacyjnej i rozliczeń międzyokresowych biernych. Wypłaty bieżące nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych stanowią koszty wynagrodzeń.

Istotne jest, że jeżeli rezerwa jest dokonywana po raz pierwszy i w ocenie jednostki wartość dotycząca lat ubiegłych jest znacząca, to może wystąpić konieczność zaksięgowania takiej rezerwy na koncie 82 "Rozliczenie wyniku finansowego" i wykazania tej wielkości w bilansie jako "zysku (straty) z lat ubiegłych" (**art. 54 ust. 3** ustawy o rachunkowości). Natomiast gdy wartość rezerwy z lat ubiegłych zostanie uznana za nieistotną, to jej utworzenie wpływa odpowiednio na zysk lub stratę netto bieżącego roku obrotowego.

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. (PLN)

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	4 218 933,71	3 511 136,50
I. Wartości niematerialne i prawne	470 405,89	185 924,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	470 405,89	185 924,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 748 527,82	3 325 211,58
1. Środki trwałe	3 748 527,82	3 325 211,58
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 446 958,64	2 330 550,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	663 771,24	507 990,01
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	637 797,94	486 670,77
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. 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
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	2 486 040,08	1 377 241,43
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
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 i usługi	5 610,25	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 179 004,81	1 366 839,44
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00

– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 179 004,81	1 366 839,44
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 067 514,44	1 365 859,44
– do 12 miesięcy	2 067 514,44	1 365 859,44
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	3 310,90	980,00
d) dochodzone na drodze sądowej	108 179,47	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	286 569,06	10 401,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	286 569,06	10 401,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	286 569,06	10 401,99
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	286 569,06	10 401,99
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 855,96	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	6 704 973,79	4 888 377,93
PASYWA	31.12.2023	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 078 825,78	-839 582,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-645 393,16	-639 932,46
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 718 758,24	3 718 758,24
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 290 372,00
VI. Zysk (strata) netto	5 460,70	-2 628 035,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 626 148,01	5 727 960,02
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 674 152,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	1 674 152,00
– długoterminowa	0,00	1 290 372,00
– krótkoterminowa	0,00	383 780,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. 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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	948 417,30	1 890 972,25
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	933 673,62	1 862 804,42
a) kredyty i pożyczki	0,00	545 130,04
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:	535 666,26	691 375,00
– do 12 miesięcy	535 666,26	691 375,00
– 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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	344 594,57	596 259,61
h) z tytułu wynagrodzeń	1 463,61	738,37
i) inne	51 949,18	29 301,40
3. Fundusze specjalne	14 743,68	28 167,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 677 730,71	2 162 835,77
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 677 730,71	2 162 835,77
– długoterminowe	2 677 730,71	2 162 835,77
– krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	6 704 973,79	4 888 377,93

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
za okres 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2024 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 849 032,89	18 204 986,70
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 849 032,89	18 204 986,70
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	0,00	0,00
	zmniejszenie – wartość ujemna)	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	18 014 013,30	21 525 374,99
I.	Amortyzacja	680 795,99	769 217,71
II.	Zużycie materiałów i energii	1 024 439,77	1 268 105,05
III.	Usługi obce	5 619 712,02	6 935 259,18
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	25 582,00	47 565,60
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia+ rezerwy	8 967 620,64	10 581 508,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 680 789,56	1 908 322,50
	- emerytalne	811 701,21	917 919,79
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 073,32	15 396,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 164 980,41	-3 320 388,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 233 783,30	788 747,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	30 823,58	12 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 202 959,72	776 747,92
E.	Pozostałe koszty operacyjne	59 774,53	5 018,16
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	59 774,53	5 018,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	9 028,36	- 2 536 658,53
G.	Przychody finansowe	0,22	0,20
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,22	0,20
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 567,88	91 377,54
I.	Odsetki, w tym:	3 567,88	91 377,54
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 460,70	- 2 628 035,87
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 460,70	- 2 628 035,87

**Zestawienie Zmian w kapitale (funduszu) własnym
Sprawozdanie na dzień 31.12.2024 r.**

Opis	31.12.2023	31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 073 365,08	3 078 825,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-645 393,16	-639 932,46
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu przekazania nieruchomości)	0,00	0,00
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-645 393,16	-639 932,46
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 718 758,24	3 718 758,24
2. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
5. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

Opis	31.12.2023	31.12.2024
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
5. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 290 372,00
5. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 290 372,00
6. Wynik netto	5 460,70	-2 630 235,87
a) zysk netto	5 460,70	0,00
b) strata netto	0,00	-2 630 235,87
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 078 825,78	- 839 582,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Małgorzata
Krzos

Date / Data: 2025-
03-25 07:47

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Krzysztof Kukuła: SZOZ MOZ w
Zielonce
Data: 2025.03.27 06:54:07 CET

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają załączone tabele (zał. 1 i 2).

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz WNiP amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami podatkowymi.

Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania niskocennych składników majątku trwałego w 100% z chwilą oddania do użytku.

1.2 Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe, długoterminowe aktywa finansowe.

Nie dotyczy

1.3 Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę.

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę

Jednostka nie posiada gruntów, grunty stanowią własność Rady Miasta Zielonka.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw.

Nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności.

Lp.	Tytuł	Dane za 2024r.				
		Wartość należności BO	Odpisy aktualizujące			Wartość należności BZ
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	2 179 004,81	0,00	0,00	0,00	1 365 859,44
1.	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 067 514,44	0,00	0,00	0,00	1 365 859,44
a)	-do 12 miesięcy	2 067 514,44	0,00	0,00	0,00	1 365 859,44
b)	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	inne	3 310,90	0,00	0,00	0,00	980,00
III	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 179 004,81	0,00	0,00	0,00	1 366 839,44

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty:

Dyrektor wnioskuje o pokrycie straty z przychodów przyszłych okresów podmiotu leczniczego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Pozycja rezerw zawiera rezerwy utworzone na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe.

Symbol konta	Tytuł	Wartość BO 2023 r.	Zawiązanie W ciągu 2024 roku (+)	Rozwiązanie, wykorzystanie w ciągu 2024 roku (-)	Saldo końcowe 2024 r.
1	2	3	4	5	6
641-00	Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	-	909 757,00	0,00	909 757,00
641-01-01	a) krótkoterminowe	-	211 671,00	0,00	211 671,00
641-01-02	b) długoterminowe	-	698 086,00	0,00	698 086,00
641-02	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	764 395,00	0,00	764 395,00
641-02-01	a) krótkoterminowe	-	172 109,00	0,00	172 109,00
641-02-02	b) długoterminowe	-	592 286,00	0,00	592 26,00
RAZEM		0,00	1 674 152,00	0,00	1 674 152,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingowych.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie :

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
a)	Polisy ubezpieczeniowe	0,00	0,00
b)	Licencja antywirusowa	0,00	0,00
c)	Prenumerata czasopism	0,00	0,00
d)	Pozostałe usługi	0,00	0,00
e)	Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

1.14. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w części długoterminowej i krótkoterminowej. Nie dotyczy

1.15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. Nie dotyczy

Informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy

1.16. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy

1.17. Środki na rachunku VAT : 0 zł.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
1	2	3
Przychody ze sprzedaży usług medycznych i innych	18 204 986,70	97,00%
w tym:		
Przychody NFZ	17 467 876,63	93,09%
Sprzedaż usług medycznych pozostałych	551 896,07	2,94%
Sprzedaż pozostała	185 214,00	0,99%
Przychody finansowe	0,20	0,0%
Pozostałe przychody operacyjne	788 747,92	2,98%
Razem	18 993 734,82	100%

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (*jednostki sporządzające sprawozdanie w wersji kalkulacyjnej*) :

Koszty w układzie rodzajowym	2023	2024
------------------------------	------	------

Amortyzacja	680 795,99	769 217,71
Zużycie materiałów i energii	1 024 439,77	1 268 105,05
Usługi obce	5 619 712,02	6 935 259,18
Podatki i opłaty	25 582,00	47 565,60
Wynagrodzenia + rezerwy	8 967 620,64	10 581 508,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 680 789,56	1 908 322,50
Pozostałe koszty rodzajowe	15 073,32	15 396,06
Razem	18 014 013,30	21 525 374,99

Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby nie wystąpiły.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. – nie tworzono takich odpisów.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. – nie tworzono takich odpisów

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. – nie wystąpiła działalność zaniechana.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Przychody ogółem:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 204 986,70
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
3	Przychody z dotacji (odpisy amortyzacyjne)	514 894,94
4	Inne przychody operacyjne	261 852,98
5	Przychody z tytułu odsetek od lokat	0,20
6	Razem przychody bilansowe	18 993 734,82
7	Przychody z dotacji (odpisy amortyzacyjne)	514 894,94
8	Przychody otrzymane z dotacji	12 000,00
9	Razem przychody podatkowe	18 466 839,88

Koszty ogółem:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Koszty działalności operacyjnej	21 525 374,99
2	Koszty finansowe	91 377,54
3	Pozostałe koszty operacyjne	5 018,16
4	Razem koszty bilansowe	21 621 770,69
5	utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	- 383 780,00
6	wartość odpisów amortyzacyjnych od rzeczowego majątku trwałego otrzymanego z dotacji	-514 894,94
7	Razem koszty uzyskania przychodów	20 723 095,75

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Razem przychody bilansowe	18 993 734,82
2	Razem koszty bilansowe	21 621 770,69
3	Wynik netto	-2 628 035,87
4	Razem przychody podatkowe	18 466 839,88
5	Razem koszty uzyskania przychodów podatkowe	20 723 095,75
6	Wynik podatkowy (strata podatkowa)	-2 256 255,87
7	Dochody wolne	0,00
8	Dochód do opodatkowania	0,00
9	Dochód na pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
10	Podatek 2024	0,00

2.7. Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym -Nie dotyczy

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - Nie dotyczy

2.9. Poniesione nakłady w roku bieżącym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione w 2024 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w znacznej mierze finansowane z własnych środków.

Zadanie inwestycyjne	Nakłady wartość ogółem w zł	Środki własne nakłady w zł	Środki obce dotacje w zł
ZAPORA ŁAŃCUCHOWA	11 220,50	11 220,50	0,00
LASER CHIRURGICZNY DO LARYNGOLOGII	40 000,00	40 000,00	0,00
UROFLOWMETR PRZEPŁYWOWY	10 200,00	10 200,00	0,00
Razem	61 420,50	61 420,50	0,00

W 2024 roku nie poniesiono i nie są planowane nakłady na ochronę środowiska w 2025 roku.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to równowartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz otrzymanych nieodpłatnie.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych. – Nie dotyczy

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. – Nie ma takich umów.

5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – Nie zawierano takich transakcji.

5.3. Przeciętne średnie zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
1	2	3
1	Dyrektorzy, Gł. Księgowy	2
2	Lekarze	16
3	Personel medyczny z wykształceniem wyższym	26
4	Inny personel medyczny	19
5	Pracownicy obsługi	10
6	Pracownicy administracji	6
7	Niższy personel medyczny	24
Ogółem		103

Powyższe dane dotyczą umów o pracę. Na podstawie umowy zlecenia średnio zatrudnionych było 20 osób.

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych - Zespół działa w formule Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki. Nie dokonywano tego typu transakcji.

5.6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy, za: Nie dotyczy

a) inne usługi poświadczające - brak,

b) usługi doradztwa podatkowego – brak,

c) pozostałe usługi - brak.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.- Nie wystąpiły.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. – Nie wystąpiły.

6.3. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców, wydanym na podstawie art.311c ust.7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz.799)

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. –wszystkie wartości są porównywalne w stosunku do roku ubiegłego. Nie występuje konieczność przekształcania żadnej z pozycji.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - Nie dotyczy

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanych –Nie dotyczy

7.3 .Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy. Nie ma takich jednostek

7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub wyłączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego - Nie dotyczy

7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji - Nie dotyczy

7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową - Nie dotyczy

8. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje. – SP ZOZ MOZ w Zielonce, funkcjonuje w formule Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Zgodnie z ustawą prawo upadłościowe nie ma zdolności upadłościowej.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. – nie było istotnych zdarzeń tego typu w 2024 r.

11.

– Kierownik jednostki – Krzysztof Kukła

- Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych –Anna Krzos

Zielonka dnia, 25 marca 2025 r.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W 2024 R.

Gr	Opis	Konto ksiąg	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia z tytułu:			Stan na 31.12.2024
				z tyt. nabycia	Aktrual. wartości	z tytułu darowizny	sprzedaży	z tytułu darowizny	inne	
0	GRUNTY	010-00								
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	010-01	4 480 244,72							4 480 244,72
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	010-02	-							-
3	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	010-03	-							-
4	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	010-04	1 530 931,95							1 530 931,95
5	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	010-05								
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	010-06								
7	ŚRODKI TRANSPORTU	010-07	0,00							
8	NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	010-08	3 312 533,93	61 420,50						3 373 954,43
I. Razem środki trwałe			9 323 710,60	61 420,50						9 385 131,10
Wartości niematerialne i prawne		020	948 269,73							948 269,73
II. Razem WNIPI			948 269,73							948 269,73
III. Środki trwałe w budowie		080	0,00							
Ogółem (I-III)			10 271 980,33	61 420,50						10 333 400,83

UMORZENIE ŚRODÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH 2023 R.

Grupa	Opis	Konto księ-gowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia z tytułu:		Aktualiza-cja warto-ści umo-rzenia	Stan na 31.12.2024
				Bieżąca amortyzacja	Z innych tytułów	z tytułu da-rowizny	Rozchód	likwidacja		
0	GRUNTY									
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	070-01	2 033 286,08	116 407,84						2 149 693,92
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	070-02	-							-
3	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	070-03	-							-
4	MASZyny, URZĄ-DZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTO-SOWANIA	070-04	867 160,71	155 781,23						1 022 941,94
5	MASZyny, URZĄ-DZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	070-05	-							
6	URZĄDZENIA TECH-NICZNE	070-06	-							
7	ŚRODKI TRANS-PORTU	070-07	-							
8	NARZĘDZIA, PRZY-RZĄDY, RUCHOMO-ŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIE-SKLASYFIKOWANE	070-08	2 674 735,99	212 547,67						2 887 283,66
Razem środki trwałe		-	5 575 182,78	484 736,74						6 059 919,52
Wartości niematerialne i prawne		071	477 863,84	284 480,97						762 344,81
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne			6 053 046,62	769 217,71						6 822 264,33

UZASADNIENIE

projektu uchwały

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2024 r. Miejskiej Przychodni Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej 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 na posiedzeniu Rady Miasta przedstawiane jest roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Przychodni Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zielonce za rok ubiegły.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości do kompetencji Rady Miasta należy m.in. zatwierdzenie sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie z działalności Miejskiej Przychodni Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zielonce wpłynęło do Rady Miasta w dniu 20 maja 2025 r.

Na podstawie § 7 Statutu Miasta Zielonka Rada Miasta rozpatruje na sesjach i rozstrzyga w drodze uchwał wszystkie sprawy należące do jej kompetencji.

Przewodniczący Rady Miasta Zielonka

**Andrzej
Marek
Grodzki**

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Marek Grodzki
Data: 2025.05.22
09:58:23 +02'00'