

Uchwała Nr XXXIII/366/13

Rady Miasta Zielonka

z dnia 26 czerwca 2013 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce

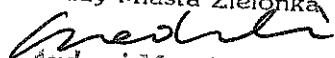
Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r. Nr 594), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 330) oraz § 13 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce (Dz. Urz. z dnia 17 kwietnia 2012 r., poz. 3423), Rada Miasta Zielonka uchwała, co następuje:

§ 1

W załączniku do Uchwały Nr XXXI/330/13 Rady Miasta Zielonka z dnia 25 kwietnia 2013 r. zatwierdza się korektę rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r. zaopiniowaną Uchwałą Nr LXXI/156/2013 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce z dnia 20 czerwca 2013 r. stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta Zielonka

Andrzej Marek Grodzki

RADA SPOŁECZNA

UCHWAŁA NR LXXI/156/2013

SPZOZ-MOZ w Zielonce

Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –

Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce

z dnia 20 czerwca 2013r.

w sprawie : zaopiniowania korekty Bilansu oraz rachunku zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za 2012r.

Na podstawie art. 48 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 z późn. zm.), Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce, uchwala co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje korektę Bilansu oraz rachunku zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

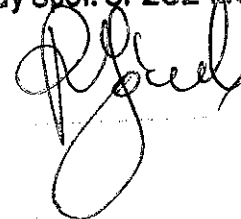
§ 2

Bilans oraz rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. , stanowi zał. nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Społ. SPZOZ-MOZ



BILANS na dzień 31.12.2012 r.

Korekta

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	3 658 965,70	3 605 812,69	A. Kapitał (fundusz) własny	4 482 917,89	2 853 608,91
I. Wartości niematerialne i prawne	1 106,79	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 149 371,56	-868 097,40
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	1 106,79	0,00	IV. Kapitał (fundusz) założycielski	3 327 779,97	3 718 758,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 657 858,91	3 605 812,69	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	3 657 858,91	3 605 812,69	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	5 766,36	2 948,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 308 421,96	3 266 016,62	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	349 436,95	94 981,52	B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.	377 918,38	1 761 957,67
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	244 814,55	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			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	1 201 870,57	1 009 753,89	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe	377 918,38	393 690,27
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	305 797,97	345 211,54
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
II. Należności krótkoterminowe	782 607,52	582 415,33	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tyt. dostaw i usług, o okres. spłaty			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	109 014,71	202 409,04
2. Należności od pozostałych jednostek	782 607,52	582 415,33	- do 12 miesięcy	109 014,71	202 409,04
a) z tyt. dostaw i usług, o okres. spłaty	767 162,05	567 970,93	- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	767 162,05	567 970,93	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowot. oraz świadczeń	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	147 286,82	141 172,50
c) inne	15 445,47	14 444,40	h) z tytułu wynagrodzeń	49 496,44	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			i) Inne	0,00	1 630,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	419 263,05	426 517,99	3. Fundusze specjalne	72 120,41	48 478,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	419 263,05	426 517,99	Zakł. Fundusz Świadczeń Socjalnych	72 120,41	48 478,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 368 267,40
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	419 263,05	426 517,99	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 368 267,40
- środki pieniężne w kasie i banku	419 263,05	426 517,99	- długoterminowe		1 368 267,40
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	820,57			
Aktywa razem	4 860 836,27	4 615 566,58	Pasywa razem	4 860 836,27	4 615 566,58

Zielonka, dnia 19.06.2013 r.

Główna Księgowa
Agnieszka Kuc
 Agnieszka Kuc

DYREKTOR
Krzysztof Rusiniak
 mgr Krzysztof Rusiniak

TRESC	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	7 265 309,45	7 116 907,64
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 265 309,45	7 116 907,64
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	7 275 718,62	7 320 337,33
I. Amortyzacja	206 641,33	118 138,98
II. Zużycie materiałów i energii	802 284,65	760 202,83
III. Usługi obce	1 584 704,42	1 796 161,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 617,00	6 363,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 967 833,82	3 912 384,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	702 908,64	711 652,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 728,76	15 433,77
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 409,17	-203 429,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 665,51	232 827,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	7 665,51	232 827,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,04	30 654,78
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,04	30 654,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 743,70	-1 256,81
G. Przychody finansowe	8 638,20	4 464,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	8 638,20	4 464,42
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	128,14	259,54
I. Odsetki, w tym:	128,14	259,54
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 766,36	2 948,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+Jv)(I-J)	5 766,36	2 948,07
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (związ. straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 766,36	2 948,07

Zielonka, dnia 19.06.2013 r.

Główna Księgowa
Agnieszka Kuc
Agnieszka Kuc

DYREKTOR
Krzysztof Rusiniak
mgr Krzysztof Rusiniak

KOREKTA

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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu
 1. Grunty są własnością gminy i zostały przekazane SP ZOZ MOZ w Zielonce wraz z budynkiem w 2001 r. Wartość gruntu została ujęta w kapitale założycielskim. W związku z pismem burmistrza dotyczącego korekty w zakresie rzeczowych aktywów trwałych, jak również z brakiem możliwości uzyskania opinii biegłego do dnia 30 czerwca 2013 r. co do prawidłowości ujęcia wartości gruntu w aktywach, podjęto decyzję o wyksięgowaniu wartości gruntu.
 2. Nieamortyzowane przez jednostkę środki trwałe nie występują. Do roku 2011 wartość aktywów trwałych zarówno należących do grup 3-6 jak i grupy 8 była wykazywana w bilansie pod pozycją „c) urządzenia techniczne i maszyny”. W skorygowanym bilansie pozycja ta została rozdzielona na dwie kwoty tzn. w pozycji „c) urządzenia techniczne i maszyny” podano wartość środków trwałych zaliczonych do grup 3-6, natomiast w pozycji „e) inne środki trwałe” podano wartość środków trwałych zaliczonych do grupy 8.
 3. Rezerwy w jednostce nie występują.
 4. Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe powstały w roku 2012 i ich okres spłaty wynosi do 1 roku.
 5. 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.
 6. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
 7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.
 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to wartość ubezpieczenia zawartego w 2012 r., które dotyczy roku 2013.
 9. Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.z 2012 r poz 742) dokonano jednorazowego przeniesienia na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski SP ZOZ.



10. W skorygowanym bilansie dokonano korekty trzech pozycji pasywów: funduszu podstawowego, funduszu założycielskiego i długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Do 30 czerwca 2011 r. na podstawie art. 57 Ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej otrzymane dotacje na remonty, inwestycje, zakupy aparatury i sprzętu medycznego zwiększały fundusz założycielski SP ZOZ. Na podstawie art. 8 ustawy wymienionej w punkcie 9 fundusz założycielski powinien mieć wartość odpowiadającą wartości mienia przyjętego od organu tworzącego powiększoną o wartość całkowicie zamortyzowanych środków trwałych i tę część wartości środków trwałych, która została zamortyzowana do dnia 31.12.2012 r. W związku z wątpliwościami dotyczącymi funduszu założycielskiego dokonano analizy wszystkich otrzymanych dotacji przez SP ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce w latach 2004 – 2010. Szczegółowy wykaz środków trwałych otrzymanych od gminy Zielonka oraz kupionych z otrzymanych dotacji od gminy Zielonka, UE i Ministerstwa Zdrowia wraz z wartością ich amortyzacji przedstawia się następująco:

Środki trwałe otrzymane, sfinansowane dotacjami				Kapitał założycielski (zamortyzowana część środków trwałych)	Rozliczenia międzyokresowe
Budynek	2004	2 709 000,00	282 183,75	2 426 816,25	
Dotacja	2004	30 569,11			
Dotacja	2005	36 380,64			
Dotacja	2007	1 332 202,83			
Dotacja	2009	50 000,00			
Dotacje razem:		1 449 152,58		165 143,55	1 284 009,03
Sprzęt medyczny	2004	49 000,00		49 000,00	0,00
Urządzenie do odczytu	2005	39 987,80		34 987,80	5 000,00
Sprzęt medyczny	2005	37 168,53		37 168,53	0,00
RTG - część	2006	241 500,00		241 500,00	0,00
Spirometr		6 151,72		5 536,55	615,17
Perymetr		43 335,00		40 735,90	2 599,10
RTG - część	2007	405 694,00		405 694,00	0,00
Sprzęt komputerowy		10 344,12		10 344,12	0,00
Aparat do krioterapii		14 760,00		13 284,00	1 476,00
4 unity stomatologiczne		150 200,00		124 666,00	25 534,00
Aparat RTG Hel.		13 700,00		11 101,00	2 599,00
Aparat EEG		52 430,00		43 516,90	8 913,10
Lampa szczelinowa		15 515,00		12 877,44	2 637,56
Autokeratofraktometr		19 426,00		16 123,38	3 302,62
Tonometr		27 071,00		21 389,88	5 681,12
Tympanometr		18 511,00		15 055,60	3 455,40
Zestaw do rehabilitacji		18 294,64		9 274,34	9 020,30
Analizator	2008	30 000,00		16 575,00	13 425,00
Remont toalety		17 968,00		17 968,00	0,00
		5 087 025,64		3 718 758,24	1 368 267,40

Wartość budynku przyjęta w funduszu założycielskim (2.426.816,25 zł) jest różnicą pomiędzy wartością początkową budynku w wysokości 2.709.000,00 zł a kwotą amortyzacji naliczoną do dnia przekazania budynku SP ZOZ MOZ w wysokości 282.183,75 zł. Powyższe wartości były podane w protokole przekazania nieruchomości.

Na podstawie powyższych wyliczeń wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2012 r. wynosi 3.718.758,24 zł, wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych 1.368.267,40 zł, natomiast wartość funduszu podstawowego jest wartością bilansującą powyższe kwoty.

Ujemna wartość funduszu podstawowego wynika z amortyzacji środków trwałych, które zostały zakupione ze środków finansowych pozyskanych z dotacji. Łączna wartość amortyzacji dotycząca tych środków na dzień 31.12.2012 r. wyniosła:

Kapitał założycielski:	3.718.758,24 zł
Minus wartość budynku:	2.426.816,25 zł
Minus remont toalety	17.968,00 zł
Minus amort. 2012	38.411,32 zł
Skumulowana amortyzacja	1.235.562,67 zł.

Różnica między skumulowaną amortyzacją 1.235.562,67 a funduszem podstawowym w wysokości 868.097,40 wynosząca 367.465,27 oznacza, iż taka byłaby wartość realnego zysku osiągniętego przez SP ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia za lata 2000 – 2012. Z powodu wadliwych rozwiązań ustawowych nie było możliwości wykazania wyników finansowych zgodnie z wszystkimi przepisami ustawy o rachunkowości.

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.

3. W roku obrotowym 2012 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.

6. Do końca roku 2011 przychody uzyskiwane z najmu i czynszów lokali mieszczących się w budynku przychodni były ujmowane w podstawowej działalności gospodarczej. Od roku 2012 są kwalifikowane do pozostałych przychodów operacyjnych.

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

IV. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.



1. Informacja o zatrudnieniu:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 85 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.

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

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

Zielonka, 19.06.2013 r.

Główna Księgowa
Agnieszka Kuc
Agnieszka Kuc

DYREKTOR
Krzyszyna Rusiniak
mgr Krzyszyna Rusiniak

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta Zielonka
Andrzej Marek Grodzki
Andrzej Marek Grodzki