

**UCHWAŁA NR 2 / 8 / 2020**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –**  
**Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce**  
z dnia 09 czerwca 2020r.

w sprawie : zaopiniowania Bilansu oraz rachunku zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za 2019r.

Na podstawie art. 48 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 160 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

**§ 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r. , stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
  
**Kamil Michał Iwandowski**

**BILANS na dzień 31.12.2019 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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 914 087,50</b>	<b>3 669 331,95</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 892 662,68</b>	<b>2 904 605,13</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-848 608,44	-826 095,56
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	0,00	0,00	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	<b>3 914 087,50</b>	<b>3 669 331,95</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	3 914 087,50	3 669 331,95	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty(w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	22 512,88	11 942,45
b) budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	2 966 937,04	2 919 403,05	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	43 732,65	28 422,05	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.</b>	<b>2 589 222,31</b>	<b>2 495 635,49</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	903 417,81	721 506,85	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	<b>749 285,41</b>	<b>568 132,19</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	749 285,41	568 132,19
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	749 285,41	568 132,19
1. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 567 797,49</b>	<b>1 730 908,67</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I. Zapasy	47,97	0,00	d) inne	0,00	0,00
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>401 773,69</b>	<b>427 427,70</b>
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	382 399,15	413 574,97
5. Zaliczki na dostawy	47,97	47,97	a) kredyty i pożyczki		
II. Należności krótkoterminowe	<b>686 006,09</b>	<b>880 307,18</b>	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	203 722,72	213 638,19
3. Należności od pozostałych jednostek	686 006,09	880 307,18	- do 12 miesięcy	203 722,72	213 638,19
a) z tyt.dostaw i usług, o okres. spłaty	675 579,87	876 116,25	- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	675 579,87	876 116,25	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrowot. oraz świadczeń	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	177 454,97	199 892,67
c) inne	10 426,22	4 190,93	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			j) inne	1 221,46	44,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>881 743,43</b>	<b>848 548,74</b>	3. Fundusze specjalne	19 374,54	13 852,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	881 743,43	848 548,74	Zakł. Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 374,54	13 852,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	<b>1 438 163,21</b>	<b>1 500 075,60</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	881 743,43	848 548,74	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 438 163,21	1 500 075,60
- środki pieniężne w kasie i banku	881 743,43	848 548,74	- długoterminowe	1 438 163,21	1 500 075,60
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 052,75			
<b>C. Należne wpłaty na kap.(fundusz) p</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>5 481 884,99</b>	<b>5 400 240,62</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>5 481 884,99</b>	<b>5 400 240,62</b>

Zielonka, dnia 02.06.2020 r.

Główna Księgowa  
*Agnieszka Kuc*

DYREKTOR  
*mgr Krystyna Rusiniak*

SP ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce

Wariant porównawczy

TRESC	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
0	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>9 159 653,32</b>	<b>10 248 865,93</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 159 653,32	10 248 865,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 460 842,20</b>	<b>10 737 682,01</b>
I. Amortyzacja	342 511,48	472 492,75
II. Zużycie materiałów i energii	779 481,51	838 233,04
III. Usługi obce	2 783 881,34	2 998 096,87
IV. Podatki i opłaty	19 228,50	18 747,00
V. Wynagrodzenia	4 627 830,12	5 402 277,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	894 025,93	992 932,81
- emerytalne	740 702,67	477 919,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 883,32	14 901,98
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-301 188,88</b>	<b>-488 816,08</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>372 503,28</b>	<b>581 831,07</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	500,00	0,00
II. Dotacje	48 197,31	91 664,14
III. Inne przychody operacyjne	323 805,97	490 166,93
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29 247,79</b>	<b>62 451,88</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	29 247,79	62 451,88
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>42 066,61</b>	<b>30 563,11</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 909,99</b>	<b>6 041,20</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2 909,99	6 041,20
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>22 463,72</b>	<b>24 661,86</b>
I. Odsetki, w tym:	22 463,72	24 661,86
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>22 512,88</b>	<b>11 942,45</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwlęk. straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>22 512,88</b>	<b>11 942,45</b>

Zielonka, dnia 02.06.2020 r.

Główna Księgowa  
*Aku*  
Agnieszka Kuc

DYREKTOR  
*Krus*  
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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 01.01.2019	ZAKUPY / INWESTYCJE 2019	LIKWIDACJA 2019	STAN NA 31.12.2019
Budynki i budowle	4.260.814,45	59.986,12	0	4.320.800,57
Urządzenia techniczne i maszyny	253.102,17	0	0	253.102,17
Środki trwałe dla celów medycznych	2.124.473,17	186.180,03	0	2.310.653,20
Środki transportu	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>6.638.389,79</b>	<b>246.166,15</b>	<b>0</b>	<b>6.884.555,94</b>

Dla umorzenia:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2019	UMORZENIE 2019	LIKWIDACJA 2019	STAN NA 31.12.2019
Budynki i budowle	1.293.877,41	107.520,11	0	1.401.397,52
Urządzenia techniczne i maszyny	209.369,52	15.310,60	0	224.680,12
Środki trwałe dla celów medycznych	1.221.055,36	368.090,99	0	1.589.146,35
Środki transportu	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>2.724.302,29</b>	<b>490.921,70</b>	<b>0</b>	<b>3.215.223,99</b>

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

Dla wartości początkowej:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2019	ZAKUPY 2019	LIKWIDACJA 2019	STAN NA 31.12.2019
WNIP	23.596,50	0	0	23.596,50

Dla umorzenia:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2019	UMORZENIE 2019	LIKWIDACJA 2019	STAN NA 31.12.2019
WNIP	23.596,50	0	0	23.596,50

3. Grunty użytkowane 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 2019 i ich okres spłaty wynosi do 1 roku.
8. Wykazane w bilansie zobowiązania długoterminowe dotyczą kredytu zaciągniętego na zakup aparatu RTG. Spłata kredytu jest zabezpieczona poprzez ujęcie jej w wieloletnim planie finansowym Miasta Zielonka.
9. Jednostka tworzy jeden fundusz specjalny tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Fundusz jest tworzony zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń

sojalnych z dnia 4 marca 1994 r. Odpisy na poczet funduszu są w wysokości nie większej niż odpisy podstawowe.

10. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.

12. Zmiany w funduszu zakładu:

Stan na 01.01.2019 r. funduszu zakładu	-848.608,44
Zwiększenie – zysk 2018 roku	22.512,88
Stan funduszu zakładu na 31.12.2019 r.	-826.095,56

13. Zmiany w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych:

Stan na 01.01.2019 r.	1.438.163,21
Przebiegowanie na pozostałe przychody operacyjne w 2019	-316.807,49
Dotacje z Urzędu Miasta o charakterze majątkowym	318.733,76
Darowizna – modernizacja mieszkania na potrzeby	
Szkoły diabetologicznej	59.986,12
Stan na 31.12.2019 r.	1.500.075,60

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 2019 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 92 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.

3. Koszty poniesione w związku z sytuacją epidemiologiczną nie zostały przypisane do roku 2019. Koszty te obciążą wynik roku 2020.

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

Zielonka, 02.06.2020 r.

Główna Księgowa  
*Agnieszka Kuc*

DYREKTOR  
*mgr Krystyna Rusiniak*