

**Uchwała Nr LVII/563/23**

**Rady Miasta Zielonka**

**z dnia 25 maja 2023 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 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 2023 r. poz. 40 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 2022 r. poz. 633 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 uchwala co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 1/2/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce z dnia 17 maja 2023 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta Zielonka

Andrzej Marek Grodzki

**UCHWAŁA NR 1 / 2 / 2023**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -**  
**Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce**  
z dnia 17 maja 2023r.

w sprawie : zaopiniowania Bilansu oraz rachunku zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce za 2022r.

Na podstawie art. 48 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2021 poz. 711 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

**§ 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 01.01.2022r. do 31.12.2022r. , stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
  
**Kamil Michał Iwadowski**

**BILANS na dzień 31.12.2022 r.**

SP ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Zielonce

AKTYWA	Stan na koniec		PASYWA	Stan na koniec	
	poprzedn. roku	bieżącego roku		poprzedn. roku	bieżącego roku
0	1	2	0	1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 055 243,21</b>	<b>4 592 519,13</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 984 375,06</b>	<b>3 073 365,08</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	749 450,29	569 582,23	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-779 371,20	-734 383,18
1. Koszty zakończ. prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał		
2. Wartości firmy			podstawowy (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	749 450,29	569 582,23	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) założycielski	3 718 758,24	3 718 758,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 305 792,92	4 022 936,90	V. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	4 305 792,92	4 022 936,90	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 855 472,84	2 563 366,48	VIII. Zysk (strata) netto	44 988,02	88 990,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	905 023,67	786 137,90	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobow.</b>	<b>3 922 207,94</b>	<b>4 157 797,84</b>
e) inne środki trwałe	545 296,41	673 432,52	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 851 339,79</b>	<b>2 638 643,79</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały			d) inne	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Zobowiązania krótkoterminowe	598 906,80	735 054,72
3. Produkty gotowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług		
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	579 310,32	717 179,64
II. Należności krótkoterminowe	1 303 537,26	1 649 089,03	a) kredyty i pożyczki	183 114,14	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Należn. od poz.jedn. (zaeng.w kapitał)	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 303 537,26	1 649 089,03	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	279 090,98	347 131,58
a) z tyt.dostaw i usług, o okres. spłaty - do 12 miesięcy	1 296 420,86	1 645 737,03	- do 12 miesięcy	279 090,98	347 131,58
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrowot. oraz świadczeń	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
c) inne	7 116,40	3 352,00	f) zobowiązania wekslowe		
d) dochodzone na drodze sądowej			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń		
III. Inwestycje krótkoterminowe	539 075,50	969 601,75	h) z tytułu wynagrodzeń	47 565,31	271 036,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	539 075,50	969 601,75	i) inne	69 539,89	99 011,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	19 596,48	17 875,08
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	Zakł. Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 596,48	17 875,08
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	539 075,50	969 601,75	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 323 301,14	3 422 743,12
- środki pieniężne w kasie i banku	539 075,50	969 601,75	1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 323 301,14	3 422 743,12
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 727,03	19 953,01	- długoterminowe	3 323 301,14	3 422 743,12
C. Należne wpłaty na kap.(fundusz) p	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>Aktywa razem</b>	<b>6 906 583,00</b>	<b>7 231 162,92</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>6 906 583,00</b>	<b>7 231 162,92</b>

Zielonka, dnia 30.03.2023 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>12 174 327,96</b>	<b>14 254 231,40</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 174 327,96	14 254 231,40
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>12 951 205,53</b>	<b>14 749 386,75</b>
I. Amortyzacja	818 916,24	826 274,84
II. Zużycie materiałów i energii	807 581,17	948 360,90
III. Usługi obce	3 683 562,21	4 415 653,99
IV. Podatki i opłaty	20 439,19	21 466,00
V. Wynagrodzenia	6 358 886,85	7 157 688,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 246 905,37	1 366 186,70
- emerytalne	574 852,10	642 039,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 914,50	13 755,88
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-776 877,57</b>	<b>-495 155,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>903 132,73</b>	<b>677 293,53</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	66 346,50	68 830,18
III. Inne przychody operacyjne	836 786,23	608 463,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>74 617,06</b>	<b>88 007,67</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	74 617,06	88 007,67
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>51 638,10</b>	<b>94 130,51</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,53</b>	<b>0,51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	0,53	0,51
- 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>6 650,61</b>	<b>5 141,00</b>
I. Odsetki, w tym:	6 650,61	5 141,00
- 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>44 988,02</b>	<b>88 990,02</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>44 988,02</b>	<b>88 990,02</b>

Zielonka, dnia 30.03.2023 r.

Główna Księgowa  
A.Kuc  
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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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.

11

W roku 2022 jednostka pozyskała środki trwałe w ramach realizacji projektu „Dostępność plus” dla sprzętu medycznego gr. 8:  
- przenośny aparat EKG – 20.499,48 zł

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

Dla wartości początkowej:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2022	ZAKUPY 2022	LIKWIDACJA 2022	STAN NA 31.12.2022
WNiP	899.340,99	0	0	899.340,33

Dla umorzenia:

TREŚĆ	STAN NA 01.01.2022	UMORZENIE 2022	LIKWIDACJA 2021	STAN NA 31.12.2022
WNiP	149.890,04	179.868,06	0	329.758,10

3. Grunty użytkowane wieczysto 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 2022 i ich okres spłaty wynosi do 1 roku.
8. Kredyt zaciągnięty na zakup aparatu RTG w roku 2022 został całkowicie spłacony.
9. 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.
10. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie występują.



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, 30.03.2023 r.

Główna Księgowa  
  
Agnieszka Kuc

DYREKTOR  
  
mgr Krystyna Rusiniak



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	LVII/563/23
Data dokumentu	2023-05-25
Organ wydający	Rada Miasta Zielonka
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Miejskiego Ośrodka Zdrowia w Zielonce
Identyfikator dokumentu	C7390D0E-61EE-40CA-819A-C791C247E986

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1544787858
Numer seryjny	74A45DCD9C2330694D337BDC4C93887CCBCBE66E
Osoba podpisująca	Andrzej Marek Grodzki
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	31.05.2023 10:56:54
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL