

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok Miejskiego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 z siedzibą w Wołominie przy ul. Wileńskiej 74, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wołomina.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WPS 16179/05/2024/P
23-05-2024

0000286609

Sprawozdanie finansowe

Numer KRS	0000016514	Identyfikator podatkowy NIP	1251161824
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2023	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2023
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	27.02.2024		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI			
DANE IDENTYFIKACYJNE		Urząd Miejski Wołomin	
Nazwa pełna Miejski Samodzielny Publiczny ZOZ nr2 z Filią w Zagościńcu		Kancelaria Ogólna WPŁYNEŁO	
DANE SIEDZIBY		2024-05-23	
Województwo Mazowieckie	Powiat wołomiński	L.dz. ilość zał.	
Gmina Wołomin	Miejscowość Wołomin	podpis	
ADRES SIEDZIBY			
Województwo Mazowieckie	Powiat wołomiński	Gmina Wołomin	
Ulica Wileńska		Nr domu 74	Nr lokalu brak
Miejscowość Wołomin	Kod pocztowy 05-200	Pocztą Wołomin	
ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)			
Kraj	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość		
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO			
DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ			
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony		Data od:	Data do:
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od:	Data do:
		01.01.2023	31.12.2023
INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA			
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne			
Założenie kontynuacji działalności <input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej			
<input checked="" type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności			
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności			
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek <input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek			
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)			
ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI			
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			
Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.			
Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.			
Składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000 zł, a wyższej niż 3.500,00 zł które spełniają wymagania określone w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości są zaliczone do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Koszt ich zakupu jest odpisywany w pełnej wartości w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją w programie ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym			

	<p>od osób prawnych. Składniki o wartości poniżej 3.500,00 zł, które spełniają wymagania określone w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości (traktowane są jak materiały) obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową. Wyjątek od tej reguły stanowią komputery, które jako grupa tych samych środków wykazywana jest w ewidencji środków trwałych.</p> <p>Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień.</p> <p>Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.</p> <p>Należności i zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Krajowe aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Aktywa w walucie obcej na dzień bilansowy nie występowały.</p> <p>Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.</p>
	<p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p> <p>Na wynik finansowy netto składają się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; 2) wynik operacji finansowych; 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego. <p>Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, usług, towarów i materiałów, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami okresu, kosztami sprzedanych usług, powiększony o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży usług i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi.</p> <p>5. Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy przenosi się z kont wynikowych na konto bilansowe "Wynik finansowy" do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.</p> <p>6. Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składa się podatek bieżący.</p> <p>Na dzień bilansowy obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Podatek wylicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.</p>
	<p>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>Dane finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Jednostki opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.</p> <p>Sprawozdanie finansowe w MSPZOZ Nr 2 w Wołominie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.</p> <p>Wynik finansowy obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze, jak przychody i koszty, które wystąpiły w 2023 roku. MSPZOZ Nr 2 stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p> <p>Wynik finansowy jednostki zawiera elementy zgodne z art. 42 ust.1 Ustawy o rachunkowości.</p> <p>Ewidencja przychodów obejmuje usługi medyczne. Ewidencja kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym na kontach zespołu 4, a następnie koszty proste poprzez konto 490 „Rozliczenie kosztów” odnoszone są na układ podmiotowo-funkcjonalny według ośrodków powstawania kosztów (zespół 5).</p>
Pozostałe	brak

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8412Z - Kierowanie w zakresie działalności związanej z ochroną zdrowia, edukacją, kulturą oraz pozostałymi usługami społecznymi, z wyłączeniem zabezpieczeń społ

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	312 099,81	79 451,40	
I. Wartości niematerialne i prawne	121 257,50	11 365,20	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 257,50	11 365,20	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	190 842,31	68 086,20	
1. Środki trwałe	190 842,31	68 086,20	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	133 818,12	60 477,96	
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	57 024,19	7 608,24	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	3 846 494,18	3 599 729,70	
I. Zapasy	5 883,73	4 539,41	
1. Materiały	5 883,73	4 539,41	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	389 272,32	376 193,46	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	389 272,32	376 193,46	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	389 097,28	376 193,46	
– do 12 miesięcy	389 097,28	376 193,46	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne	175,04		
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 416 586,69	3 186 853,09	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 416 586,69	3 186 853,09	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 416 586,69	3 186 853,09	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 416 586,69	3 186 853,09	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 751,44	32 143,74	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	4 158 593,99	3 679 181,10	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	3 497 342,16	3 362 294,15	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 113 192,15	3 013 192,15	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 456,24		
VI. Zysk (strata) netto	368 693,77	349 102,00	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	661 251,83	316 886,95	
I. Rezerwy na zobowiązania	212 293,03	163 179,26	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	90 037,00	75 558,15	
– długoterminowa	6 325,00		
– krótkoterminowa	83 712,00	75 558,15	
3. Pozostałe rezerwy	122 256,03	87 621,11	
– długoterminowa	9 968,03	59 860,15	
– krótkoterminowa	112 288,00	27 760,96	
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	181 652,69	131 390,57	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	168 943,95	122 203,17	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 959,64	57 000,37	
– do 12 miesięcy	46 959,64	57 000,37	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	120 615,81	63 333,17	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne	1 368,50	1 869,63	
4. Fundusze specjalne	12 708,74	9 187,40	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	267 306,11	22 317,12	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	267 306,11	22 317,12	
– długoterminowe	267 306,11	22 317,12	
– krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	4 158 593,99	3 679 181,10	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 534 584,56	4 090 152,90	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 534 584,56	4 090 152,90	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	4 746 929,55	3 750 657,30	
I. Amortyzacja	182 089,43	48 629,82	
II. Zużycie materiałów i energii	208 024,63	122 311,48	
III. Usługi obce	2 057 948,39	1 517 847,72	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 427,00	2 509,50	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 872 149,76	1 698 629,92	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	386 155,73	330 342,02	
– emerytalne	323 914,64	305 229,30	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 134,61	30 386,84	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-212 344,99	339 495,60	
D. Pozostałe przychody operacyjne	644 681,65	69 111,25	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	446 330,42	6 376,32	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	198 351,23	62 734,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne	209 489,22	132 139,26	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	209 489,22	132 139,26	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	222 847,44	276 467,59	
G. Przychody finansowe	145 997,54	72 770,41	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	145 997,54	72 770,41	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	0,21		
I. Odsetki, w tym:	0,21		
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	368 844,77	349 238,00	
J. Podatek dochodowy	151,00	136,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	368 693,77	349 102,00	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa z notami do sprawozdania	Informacja_dodatkowa_do_bilan su_za_2023r_MSPZOZ_nr.docx

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	368 844,77		
	Rok poprzedni:		
	349 238,00		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	691 319,41		691 319,41
	Rok poprzedni:		
	6 376,32		6 376,32
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	160 375,45		160 375,45
	Rok poprzedni:		
	37 494,00		37 494,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	448 010,42		448 010,42
	Rok poprzedni:		
	7 886,32		7 886,32
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	250 168,96		250 168,96
	Rok poprzedni:		
	164 750,15		164 750,15
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	24 735,89		24 735,89
	Rok poprzedni:		
	27 122,74		27 122,74
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	188 913,40	145 997,54	42 915,86
	Rok poprzedni:		
	449 371,41	72 770,41	376 601,00
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	1 680,00		
	Rok poprzedni:		
	1 510,00		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	151,00	
	Rok poprzedni:	
	136,00	

JOANNA
SYLWIA
GRADOWSKA

Elektronicznie podpisany
przez JOANNA SYLWIA
GRADOWSKA
Data: 2024.03.05
08:57:27 +01'00'

Dorota Janina
Jagodzińska-
Piecychna

Elektronicznie podpisany
przez Dorota Janina
Jagodzińska-Piecychna
Data: 2024.03.22 14:34:23
+01'00'

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychody		zbycie		likwidacja	inne			
		aktualizacja	przemieszczenie							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maszyny i urządzenia grupa 4 i 6	286 034,10	0,00	33 456,00	0,00	33 456,00	0,00	3 731,82	0,00	3 731,82	3 15 738,28
Urządzenia grupa 8	511 439,79	30 240,00	47 070,07	0,00	77 310,07	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	578 749,86
Inwestycja w obcy środek trwałym	68 164,00	0,00	53 441,46	0,00	53 441,46	0,00	0,00	0,00	0,00	121 605,46
Niskocenne środki trwałe	66 054,96	0,00	121 376,31	0,00	121 376,31	0,00	12 668,00	0,00	12 668,00	174 763,27
Razem	931 692,85	30 240,00	255 343,84	0,00	285 583,84	0,00	26 399,82	0,00	26 399,82	1 190 876,87

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12-16-17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Maszyny i urządzenia grupa 4 i 6	266 196,29	0,00	14 789,15	0,00	18 520,97	3 731,82	280 985,44	19 837,81	34 772,84
Urządzenia grupa 8	483 543,39	0,00	20 075,17	0,00	20 075,17	10 000,00	493 618,56	27 896,40	85 131,30
Inwestycja w obcy środek trwałym	49 236,01	0,00	4 984,05	0,00	4 984,05	0,00	54 220,06	18 927,99	67 385,40
Niskocenne środki trwałe	64 630,96	0,00	119 244,54	0,00	119 244,54	12 665,00	171 210,50	1 424,00	3 552,77
Razem	863 606,65	0,00	159 092,91	0,00	162 824,73	26 396,82	1 000 634,56	68 086,20	190 842,31

Uwaga: W kolumnie 17 "Zmniejszenie umorzenia" ujmuje się zmniejszenia dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów amortyzacyjnych środków trwałych na skutek m.in. ich sprzedaży, darowizny, likwidacji lub innych przyczyn uwzględnionych w kolumnie 10.

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2				6				10	11
programy komputerowe	44 295,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 353,98	25 353,98	18 942,00
strona internetowa	0,00	0,00	24 969,00	0,00	24 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 969,00
telemedycyna	0,00	0,00	86 715,00	0,00	86 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 715,00
licencje antywirusowe	0,00	0,00	15 375,00	0,00	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 375,00
Razem	44 295,98	0,00	127 059,00	0,00	127 059,00	0,00	0,00	25 353,98	25 353,98	146 001,00

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Zmniejszenie umorzenia	stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						Zmniejszenie umorzenia
1	12				16				20	
Programy komputerowe	32 930,78	0,00	3 788,40	0,00	3 788,40	11 365,20	25 353,98	11 365,20	7 576,80	
strona internetowa	0,00	0,00	2 913,05	0,00	2 913,05	0,00	0,00	0,00	22 055,95	
telemedycyna	0,00	0,00	8 671,50	0,00	8 671,50	0,00	0,00	0,00	78 043,50	
licencje antywirusowe	0,00	0,00	1 793,75	0,00	1 793,75	0,00	0,00	0,00	13 581,25	
Razem	32 930,78	0,00	17 166,70	0,00	17 166,70	24 743,50	25 353,98	11 365,20	121 257,50	

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto – nie dotyczy

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Decyzją Rady Gminy grunty do Przychodni w Zagościńcu przekazane w zarząd.

Nota 8 Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Budynek Przychodni w Zagościńcu decyzją Rady Gminy przekazany w zarząd.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opeji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa – nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności – nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy

Nie wypełniają tej pozycji pozostałe spółki osobowe, przedsiębiorstwa państwowe, SP ZOZ, spółdzielnie oraz osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą.

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ... - nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego – nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego – nie dotyczy

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – nie dotyczy

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	15 456,24
2. Zysk netto za rok obrotowy	368 693,77
3. Razem zysk do podziału	384 150,01
4. Proponowany podział zysku	384 150,01
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	
– zwiększenie kapitału podstawowego (zakładowy)	220 000,00
– wypłata nagród, premii z obciążeniami ZUS	164 150,01
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	59 860,15	12 700,00	0,00	56 267,12	56 267,12	16 293,03
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	6 325,00	0,00	0,00	0,00	6 325,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	59 860,15	6 375,00	0,00	56 267,12	56 267,12	9 968,03
2. Rezerwy krótkoterminowe	103 319,11	196 789,22	50 906,78	53 201,55	104 108,33	196 000,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	75 558,15	83 712,00	22 356,60	53 201,55	75 558,15	83 712,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	27 760,96	113 077,22	28 550,18	0,00	28 550,18	112 288,00
Razem	163 179,26	209 489,22	50 906,78	109 468,67	160 375,45	212 293,03

Nota 18 Odroczoney podatek dochodowy - nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.
Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	122 203,17	168 943,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 203,17	
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług	57 000,37	46 959,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 000,37	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 333,17	120 615,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 333,17	
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– inne	1 869,63	1 368,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 869,63	
Razem	122 203,17	168 943,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 203,17	

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	32 143,74	75 203,69	72 595,99	34 751,44
- ubezpieczenia	4 456,39	3 601,90	4 492,57	3 565,72
- aktualizacje programów	22 017,16	30 676,69	29 143,74	23 550,11
- prenumerata	5 437,37	7 171,90	7 352,23	5 257,04
- ZFŚS	232,82	30 004,16	30 236,98	0,00
- inne	0,00	3 749,04	1 370,47	2 378,57
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	22 317,12	435 781,74	190 792,75	267 306,11
- PFRON	0,00	36 787,50	36 787,50	0,00
- ZUS (dotacja BHP)	22 317,12	0,00	6 376,32	15 940,80
- Dostępność Plus (dotacja z EFS i budżetu państwa)	0,00	398 994,24	147 628,93	251 365,31

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania - nie dotyczy

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – nie dotyczy

16) łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych – nie dotyczy

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Nota 29 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie dotyczy

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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

Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyrób	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyrób	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usługi, w tym główne grupy:	4 090 152,90	4 534 584,56	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługa – świadczenia medyczne	4 090 152,90	4 534 584,56	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- detal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- gastronomia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 090 152,90	4 534 584,56	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31 Umowy o usługi długoterminowe – nie dotyczy

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nota 32 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych – nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

Nota 34 Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Jednostka prowadziła działalność w takim samym zakresie przez cały rok.

Nota 35 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 36 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość						Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)	Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów w (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt		lit.	łącznie	z zysków kapitałowych
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	368 844,77							349 238,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	691 319,41	0,00	691 319,41					6 376,32	0,00	6 376,32
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i jedn. samorządu terytorialnego	245 858,53		245 858,53	17	1	47		0,00		0,00
dochody pochodzące ze środków Unii Europejskiej	45 857,81		45 857,81	17	1	53		0,00		0,00
- dofinansowanie zakupu środków trwałych	399 603,07		399 603,07	17	1	21		6 376,32		6 376,32
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	160 375,45	0,00	160 375,45					37 494,00	0,00	37 494,00
- rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny ich zawiązania	160 375,45		160 375,45	12	1	5 a		37 494,00		37 494,00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	0,00		0,00					0,00		0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	448 010,42	0,00	448 010,42					7 886,32	0,00	7 886,32
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ulgą inwestycyjną i z dotacji	154 614,08		154 614,08	16	1	48		6 376,32		6 376,32
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji z art. 17 ust. 1 pkt 47 i art. 17 ust. 1 pkt 53	291 716,34		291 716,34	16	1	58		0,00		0,00
- koszty reprezentacji	0,00		0,00	16	1	28		1 510,00		1 510,00
Pozostałe*)	1 680,00		1 680,00					0,00		0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	250 168,96	0,00	250 168,96					164 750,15	0,00	164 750,15
- nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	40 670,24		40 670,24	16	1	57	a	24 735,89		24 735,89
- rezerwy na zobowiązania	209 489,22		209 489,22	16	1	27		140 014,26		140 014,26
Korekty faktur kosztowych zakupowych – zgodnie z datą otrzymania	9,50		9,50	15	4i			0,00		0,00
Pozostałe*)	0,00		0,00							
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	24 735,89	0,00	24 735,89					27 122,74	0,00	27 122,74

- opłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika, ujęte w kosztach w latach ubiegłych	24 735,89		24 735,89	15	1			27 122,74		27 122,74
Pozostałe*)	0,00	-	0,00	-	-	-	-	0,00	-	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)	0,00		0,00					0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	188 913,40	145 997,54	42 915,86					449 371,41	72 770,41	376 601,00
-dochody wolne od podatku	188 913,40	145 997,54	42 915,86	17	1	4		449 371,41	72 770,41	376 601,00
Pozostałe*)	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 680,00							1 510,00		
K. Podatek dochodowy	151							136		

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy

Nota 37 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie dotyczy

Nota 38 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy

Nota 39 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 40 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	186 683,74	172 471,38
- o nadzwyczajnej wartości w tym:	73 731,45	6 514,03
<i>Szczepienia przeciw SARS-COV-2</i>	73 731,45	6 514,03
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	112 952,29	165 957,35
<i>Program 40+</i>	112 952,29	165 957,35
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
<i>Program 40+</i>		34 630,50

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Nota 41 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

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

Nota 42 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 43 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

Nota 44 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią – nie dotyczy

Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

Nota 46 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

Nota 47 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego – nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 48 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe – wg osób

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy zarządzająco-administracyjni	4,00
Pracownicy na stanowiskach medycznych	10,08
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	14,08

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Informacje o wynagrodzeniach można przedstawić w nocie w formie tabeli.

Nota 49 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 50 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki – nie dotyczy

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

Nota 51 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

Nota 52 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy – nie dotyczy

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

Nota 53 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny – nie dotyczy

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 dotyczy

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Pozycję tę wypełniają jednostki, które na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości zmieniły w ciągu roku, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, dotychczas stosowane rozwiązania na inne, przewidziane ww. ustawą. Zmiany mogą dotyczyć przykładowo metody ustalania wartości rozchodu składników rzeczowych aktywów obrotowych (materiałów, towarów, produktów), tworzenia rezerw na koszty, które dotąd nie były brane pod uwagę (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy

emerytalne i rentowe), ewidencji i rozliczania kosztów (na kontach odpowiednich zespołów), skorzystania lub rezygnacji z uproszczeń na jakie zezwala ustawa o rachunkowości, wyceny inwestycji w nieruchomości. W tej pozycji informacji wyjaśnia się przyczyny dokonania zmian oraz podaje się liczbowo wpływ dokonanych zmian na wynik finansowy lub kapitał (fundusz) własny. Powyższe informacje można ująć w nocie w formie tabeli.

Nota 54 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

Nota 55 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – nie dotyczy

Nota 56 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy

- 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 dotyczy

Nota 57 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
– wartość aktywów,
– przeciętne roczne zatrudnienie,
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

nie dotyczy

Nota 58 Podstawy prawne odstępnie od konsolidacji – nie dotyczy

Nota 59 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – nie dotyczy

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 8 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi:
„W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

Nota 60 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

Nota 61 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

„W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności” – nie dotyczy

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 10 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki” – nie dotyczy

Wołomin, dnia 05.03.2024

JOANNA SYLWIA GRADOWSKA
KA

Elektronicznie
podpisany przez
JOANNA SYLWIA
GRADOWSKA
Data: 2024.03.22
09:06:54 +01'00'

Dorota Janina
Jagodzińska-
Pieychna

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Janina Jagodzińska-
Pieychna
Data: 2024.03.22 14:32:53 +01'00'

.....
/sporządził/

.....
/zatwierdził/

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie z filią w Zagościńcu za 2023 rok

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie z filią w Zagościńcu, zwany dalej MSPZOZ Nr 2 realizował swoją działalność w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. w oparciu o plan finansowy na 2023 rok zaakceptowany przez Dyrektora placówki i pozytywnie zaakceptowany przez Radę Społeczną MSPZOZ Nr 2 w Wołominie.

Jednostka wykonywała świadczenia medyczne w zakresie:

- podstawowa opieka zdrowotna w Wołominie
- podstawowa opieka zdrowotna w filii w Zagościńcu
- poradnia stomatologiczna
- poradnia otolaryngologiczna
- poradnia położniczo-ginekologiczna
- medycyna szkolna- gabinet pielęgniarki środowiska nauczania i wychowania.

2. Przedstawione poniżej zestawienie obrazuje wykonanie planu finansowego za 2023r.

L.p		Rodzaj przychodów i kosztów	Plan 2023	korekta planu z 01.08.2023	Wykonanie	% wykonia nia
I		Przychody ogółem	4 729 000,00	5 150 000,00	5 325 263,75	103,40
Ia.		Przychody ze sprzedaży	4 110 000,00	4 440 000,00	4 534 584,56	102,13
1.		Maz. Oddz. Woj. NFZ	4 020 000,00	4 350 000,00	4 439 647,96	102,06
2.		Własna obsługa	90 000,00	90 000,00	94 936,60	105,49
Ib.		Przychody finansowe i operacyjne	619 000,00	710 000,00	790 679,19	111,36
1		Przychody finansowe i operacyjne	619 000,00	710 000,00	790 679,19	111,36
		Koszty (w paragrafach klasyfikacji budżetowej)	Plan 2023	korekta planu z 01.08.2023	Wykonanie	% wykonia nia
II.	Nr paragrafu	Koszty ogółem	4 717 571,00	5 023 007,00	4 956 418,98	98,67
Ila.		koszty rodzajowe	4 685 571,00	4 823 007,00	4 746 929,55	98,42
1	4010	Wynagrodzenia osobowe	1 594 000,00	1 420 000,00	1 401 983,25	98,73
2	4110	Składki na ubezpiec. Społeczne	291 000,00	290 000,00	286 401,03	98,76

3	4120	Składki na FP i Fundusz Solidarnościowy	21 144,00	21 000,00	20 867,64	99,37
4	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	388 000,00	480 000,00	479 021,43	99,80
5	4210	Zakup mat. i wyposażenia	115 500,00	115 000,00	113 279,13	98,50
6	4230	Leki i materiały med.	53 000,00	53 000,00	46 490,42	87,72
7	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 500,00	1 500,00	836,29	55,75
8	4260	Zakup energii	63 000,00	76 900,00	76 045,25	98,89
9	4270	Zakup usług remontowych	131 000,00	360 000,00	359 864,68	99,96
10	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 368 000,00	1 345 000,00	1 343 315,78	99,87
11	4300	Zakup usług pozostałych	301 000,00	301 000,00	274 941,64	91,34
12	4360	Zakup usług telekom.	8 700,00	9 900,00	9 846,09	99,46
13	4400	Czynsz	81 000,00	81 000,00	80 391,12	99,25
14	4410	Podróże służbowe	31 520,00	29 000,00	28 212,04	97,28
15	4430	Różne opłaty i składki	4 860,00	4 860,00	4 532,59	93,26
16	4440	Odpisy na ZFSS	27 600,00	30 100,00	30 004,16	99,68
17	4480	Podatek od nieruchomości	2 247,00	2 247,00	2 247,00	100,00
18	4700	Szkolenia pracowników	31 000,00	31 000,00	28 427,50	91,70
19	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 500,00	2 500,00	2 288,16	91,53
20	4720	Amortyzacja	169 000,00	169 000,00	157 934,35	93,45
IIb.		Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	32 000,00	200 000,00	209 489,43	104,74
1		Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	32 000,00	200 000,00	209 489,43	104,74
		Zysk ze sprzedaży	-575 571,00	-383 007,00	-212 344,99	
		Zysk brutto ogółem	11 429,00	126 993,00	368 844,77	290,44
		Podatek dochodowy			151,00	
		Zysk netto ogółem	11 429,00	126 993,00	368 693,77	290,33
		Zobowiązania ogółem:	150 000,00	180 000,00	168 943,95	
		W tym wymagalne:	0,00	0,00	0,00	
		Należności ogółem:	370 000,00	370 000,00	389 272,32	
		W tym wymagalne:	0,00	0,00	0,00	

Działalność MSPZOZ Nr 2 ogółem za okres 12 miesięcy 2023 roku zamknęła się **wynikiem dodatnim w wysokości 368 844,77 zł brutto i 368 693,77 zł netto.**

Na dodatni wynik finansowy miało wpływ m.in.: pozyskanie dodatkowych środków za program 40 plus, realizację szczepień przeciw SARS-COV-2 i przeciw grypie, profilaktykę gruźlicy i program CHUK. Na osiągnięty w 2023 r. wynik finansowy miały także wpływ uzyskane odsetki z lokat bankowych przeznaczone na działalność statutową.

3. W ramach prowadzonej przez jednostkę działalności osiągnięto w 2023 roku następujące wyniki:

Podstawowa opieka zdrowotna – zysk 354 460,20 zł

Otolaryngologia – strata 2 801,27 zł

Stomatologia – strata 62 484,72 zł

Ginekologia – strata 61 565,10 zł.

Z uwagi na niedoszacowanie procedur stomatologicznych w ramach kontraktu z NFZ strata z prowadzonej działalności wynosi 62 484,72 zł. Do lipca strata kształtowała się na podobnym poziomie jak rok wcześniej, natomiast od sierpnia wzrosła. Było to związane z ustawowymi podwyżkami dla pracowników stomatologii. Wniosek z tego, że kapitalizacja stawek NFZ w stomatologii nie nadąża za kosztami inflacji. Roczna strata w stomatologii w porównaniu z rokiem 2022 zwiększyła się o 18.440,82 zł. Podobnie jest w zakresie świadczeń z opieki ginekologiczno-położniczej, niedoszacowanie kontraktów i wyceny świadczeń spowodowało stratę w wysokości 61 565,10 zł. W stosunku do roku 2022 jest to zwiększenie straty o 7.396,15 zł. Otolaryngologia również zanotowała stratę w wysokości 2 801,27 zł. Jest to mniejsza strata niż na wyżej wymienionych ośrodkach kosztów, ale świadczy również o wpływie inflacji i niedoszacowaniu kosztów na etapie kontraktów NFZ. Jedyne POZ wykazał zysk w kwocie 354 460,20, co zrekompensowało ogólne działanie placówki zdrowia.

4. Przychody z tytułu pozostałych usług w kwocie 94 936,60 zł pozyskane zostały z następujących tytułów:

- wpływy za odpłatne badania i świadczenia nie finansowane z NFZ,
- wpływy za nieobowiązkowe szczepienia wykupione przez pacjentów.

Przychody finansowe w kwocie 145 997,54 zł pochodzą z odsetek od środków pieniężnych przechowywanych w bankach.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 644 681,65 zł mają następujące źródła pochodzenia:

- dotacje 446 330,42 zł
- wynagrodzenie dla płatnika i podatnika 984,94 zł
- rozwiązanie rezerwy 160 375,45 zł
- wpływy z PFRON 36 787,50 zł
- inne 203,34 zł

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 209 489,22 zł składają się z następujących pozycji:

- rezerwy długoterminowe 12 700,00 zł
- rezerwy krótkoterminowe 196 789,22 zł

5. Zgodnie z uchwałą nr LXII-32/2023 Rady Miejskiej w Wołominie z dnia 27.02.2023r. kapitał zakładowy MSPZOZ Nr 2 w 2023 roku został zwiększony o zysk za 2022 rok w kwocie 100 000,00 zł.

Pozostałe rozliczenie wyniku finansowego wg podziału zysku odbyło się następująco:

- z przeznaczonej kwoty 124 819,00 zł na nagrody wykorzystano kwotę 124 818,76 zł, zostało 0,24 zł
- z przeznaczonej kwoty 91.607,00 zł na remonty poza obszarem Dostępność Plus wykorzystano całość,
- z przeznaczonej kwoty 20 000,00 zł na koszty inspektora robót budowlanych wykorzystano kwotę 17 220,00 zł, pozostało 2 780,00 zł.
- z przeznaczonej kwoty 12 676,00 zł na akredytację nie wykorzystano nic.

Na koncie rozliczenia wyniku finansowego została kwota 15 456,24 zł

Zysk netto za 2023r. wynoszący 368 693,77 zł i nierozliczony wynik lat ubiegłych w kwocie 15 456,24 zł stanowią zysk do podziału 384 150,01 zł

W 2024r MSPZOZ Nr 2 w Wołominie wnioskuje o:

- zwiększenie kapitału zakładowego o część zysku do podziału o kwotę 220 000,00 zł,
- przeznaczenie pozostałej części zysku w kwocie 164 150,01zł na nagrody roczne.

6. Zestawienie przyjętych pacjentów w 2023 roku

	PORADY		Z LICZBY OGÓŁEM		
	OGÓŁEM	Dzieciom i młodzieży w wieku do lat 18	Osobom w wieku 65 lat i więcej	Wizyty osobiste	Teleporady
Poradnie Lekarza POZ	35127	7111	12626	32325	2802
w tym porady domowe	233	3	230	233	0
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	1253	8	138	1253	0
Poradnia Otolaryngologiczna	691	92	305	688	3
Poradnia Stomatologiczna	1898	179	815	1898	0
Łącznie przyjętych pacjentów	38969	7390	13884	36164	2805

Wykonanie kontraktu w poradniach AOS:

- Poradnia Stomatologiczna: wartość 242 710,45 zł, wykonanie 208 568,98 zł (86,24 %)
- Poradnia Otolaryngologiczna: wartość 57 576,94 zł, wykonanie 56 614,88 zł (98,38 %)
- Poradnia Ginekologiczna: wartość 180 700,88 zł, wykonanie 179 897,85 zł (99,57 %)

Wizyty Patronażowe- 169

Wizyty w Edukacji Przedporodowej - 68

7. Analiza średniorocznego zatrudnienia w 2023 roku w MSPZOZ Nr 2 w Wołominie przedstawia się następująco:

- Średnie zatrudnienie pracowników etatowych – 12,34 etatu, w tym:
 - zarząd i administracja – 4 etaty
 - rejestracja – 0,42 etatu
 - POZ – 5,52 etatu
 - stomatologia – 1,4 etatu
 - ginekologia – 1 etat.

Dodatkowo w 2023r. mieliśmy podpisane następujące umowy:

- 19 kontraktów lekarskich,
- 4 kontrakty pielęgniarskie,
- 3 umów cywilnoprawnych z pielęgniarkami,
- 3 umów cywilnoprawnych z lekarzami.

8. W 2023 roku MSPZOZ nr 2 w Wołominie realizował programy i uczestniczył w akcjach promujących zdrowie:

- program 40 plus 165 957,36 zł,
- szczepienia ochronne p/grypie 654,90 zł,
- szczepienia przeciw SARS-COV2 6 514,03 zł
- profilaktykę gruźlicy 6 893,91 zł
- program CHUK 17 967,56 zł

9. Na koniec 2023 roku placówka w ramach POZ miała zarejestrowanych **8 054** pacjentów.

10. W dniu 05.01.2023r. została podpisana Umowa do realizacji programu Dostępność Plus. Dotację zrealizowaliśmy i pozytywnie przeszliśmy audyt końcowy. Łączna kwota zrealizowanej dotacji wyniosła 691 319,41 zł.

Wołomin, dniar.

Dorota Janina
Jagodzińska-Pieczyna

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Janina Jagodzińska-
Pieczyna
Data: 2024.03.22 14:31:22 +01'00'

Uzasadnienie

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 ww. ustawy organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Brak jest przepisów szczególnych regulujących kompetencje organów gminy w zakresie zatwierdzania sprawozdań finansowych ZOZ-ów wobec tego należy przyjąć, iż mają zastosowanie zasady ogólne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.), tj. art. 18 ust. 2 pkt 15.

Zgodnie z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Zgodnie z art. 121 ust. 4 ustawy kontrola i ocena, obejmują w szczególności:

- 1) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych;
- 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi;
- 3) gospodarkę finansową.

Wobec powyższego zgodnie ze Statutem Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie, przy ul. Wileńskiej 74 z filią w Zagościńcu, przy ul. Kolejowej 17 nadzór nad Zakładem sprawuje organ tworzący (Uchwała Nr XLIII-140/2017 Rady Miejskiej w Wołominie z dnia 26 października 2017 r.).

Sprawozdania finansowe nie podlegają badaniu przez biegłego rewidenta ponieważ zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości, średnioroczne zatrudnienie w Miejskim Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Nr 2 z siedzibą w Wołominie, przy ul. Wileńskiej 74 z filią w Zagościńcu, przy ul. Kolejowej 17 nie przekraczało 50 osób oraz suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego nie stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro.

Zwyczajowo sprawozdanie finansowe było przedstawiane Radzie Społecznej, jednak z uwagi na odwołanie przez Wojewodę Mazowieckiego swojego przedstawiciela i trwającą, w związku z tym, procedurą powołania nowej Rady Społecznej przy Miejskim Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Nr 2 z siedzibą w Wołominie, przy ul. Wileńskiej 74 z filią w Zagościńcu, przy ul. Kolejowej 17, nie było to możliwe w terminie podjęcia uchwały.

W związku z powyższym podjęcie uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe ww. jednostki jest uzasadnione.

Uchwała nie wywołuje skutków gospodarczych, prawnych, społecznych i finansowych.