

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE

z dnia 2024 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 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. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Ocenia się pozytywnie sytuację ekonomiczno – finansową Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie z siedzibą przy ul. Prądyńskiego 11 w Wołominie.

2. Oceny dokonuje się na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej za rok 2023 Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie z siedzibą przy ul. Prądyńskiego 11 w Wołominie, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Wołominie

z dnia 2024 r.



RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

MIEJSKIEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO

ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1

ZA OKRES 01.01.2023 R. – 31.12.2023 R.

ORAZ PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2024 – 2026

Spis treści

A. Część ogólna	4
I. Dane identyfikujące podmiot	4
II. Podstawa prawna sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok oraz prognozy na kolejne lata 2024 – 2026	4
B. Analiza finansowa	5
I. Zmiana i struktura pozycji bilansowych	5
II. Zmiana i struktura pozycji wynikowych	7
C. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok (analiza wskaźnikowa)	10
D. Prognoza na kolejne lata 2024 – 2026	12
I. Przyjęte założenia	13
II. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	14
E. Podsumowanie	15

A. Część ogólna

I. Dane identyfikujące podmiot

- Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 został utworzony Uchwałą Rady Miejskiej w Wołominie XXII-228/200 z dnia 16 listopada 2000 roku.
- 13 czerwca 2001 roku został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w XIV Wydziale Gospodarczym pod numerem 0000017956.
- Data rozpoczęcia działalności statutowej – 1 lipca 2001 roku.
- Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 posiada osobowość prawną.
- Numer identyfikacyjny REGON - 017250324-00025.
- Numer identyfikacyjny NIP – 1251156869.
- Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą – 03.03.2001 rok, 000000007297.
- Siedziba jednostki – ul. Prądyńskiego 11, 05-200 Wołomin.
- Numer telefonu: 22 776-23-80 oraz adres poczty elektronicznej: jedyinka@mspzoz1.pl.

II. Podstawa prawna sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok oraz prognozy na kolejne lata 2024 – 2026

Raport sporządzono na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.), sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych dla sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (DZ. U. z 2017 r. poz.832).

B. Analiza finansowa

I. Zmiana i struktura pozycji bilansowych (opracowano na podstawie sprawozdania finansowego MSP ZOZ Nr 1)

Pozycje Bilansu	2022 r. [zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem	2023 r. [zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem
A. Aktywa trwałe:	372 411,31	11,1	420 041,72	12,5
I. Wartości Niematerialne i Prawne	13 963,39	0,4	13 963,39	0,4
II. Rzeczowe aktywa trwałe	358 447,92	10,7	406 078,33	12,1
B. Aktywa obrotowe:	2 971 683,51	88,9	2 944 480,80	87,5
II. Należności krótkoterminowe	524 964,11	15,7	541 770,46	16,1
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 446 719,40	73,2	2 402 710,34	71,4
Suma aktywów	3 344 094,82	100	3 364 522,52	100

Tabela 1: Aktywa i ich struktura w latach 2022-2023.

Największą pozycję aktywów jednostki w 2023 roku stanowią aktywa obrotowe, tj. 87,5% sumy aktywów, w 2022 roku była to wartość 88,9%, czyli w 2023 roku jest spadek o 1,4%. Aktywa obrotowe w 2023 roku wzrosły o 1,4 %. Na te pozycje składają się przede wszystkim należności od Narodowego Funduszu Zdrowia i środki pieniężne na rachunku bankowym jednostki (zabezpieczenie finansowe ZOZ-u).

Pozycje Bilansu	2022 r. [zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem	2023 r.[zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem
A.Kapitał (fundusz) własny	3 064 383,99	91,60	2 971 721,74	88,33
I.Kapitał (fundusz) założycielski	125 452,25	3,80	125 452,25	3,73
II.Kapitał (fundusz) zakładu	2 970 553,33	88,80	2 798 623,55	83,18
VIII.Zysk/-Strata brutto	- 31 621,59	-1,0	47 645,94	1,42
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązanie	279 710,83	8,40	392 800,78	11,67
III.Zobowiązania krótkoterminowe	279 710,83	8,40	392 800,78	11,67
IV.Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	0	0
Summa pasywów	3 344 094,82	100	3 364 522,52	100

Tabela 2: Pasywa i ich struktura w latach 2022-2023.

Największą pozycję pasywów jednostki stanowi kapitał (fundusz) własny. Na pozycję zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- Zobowiązania bieżące z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności 12 miesięcy
- Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych
- Bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Wszystkie zobowiązania regulowane są na bieżąco - brak zobowiązań wymagalnych.

II. Zmiana i struktura pozycji wynikowych (opracowano na podstawie Sprawozdania finansowego MSP ZOZ Nr 1)

Źródło przychodów	2022 r.[zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem	2023 r. [zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem
NFZ	5 317 656,74	97,82	5 926 920,66	98,41
Obsługa własna	106 835,00	1,97	85 626,00	1,42
Inne	11 400,00	0,21	10 440,00	0,17
Razem przychody	5 435 891,74	100	6022986,66	100

Tabela 3: Przychody ze sprzedaży w latach 2022 -2023.

Podstawowym i znaczącym źródłem przychodów są wpływy z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 świadczy usługi medyczne w zakresie - POZ, stomatologii i AOS (ginekologia, kardiologia, diabetologia).

Porównując wielkość przychodów ze sprzedaży w 2023 roku z 2022 rokiem widzimy wzrost o 10,80%. Częściowo miało na to wpływ poszerzenie świadczonych usług w POZ takich jak – opieka koordynowana i profilaktyka 40+.

Pozycje RZiS	2022 r. [zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem	2023 r. [zł]	Udział % pozycji w sumach ogółem
II. Zużycie materiałów i energii	196 861,69	3,41	233 446,1	3,78
III. Usługi obce	2 277 590,07	39,44	2 436 008,43	39,41
IV. Podatki i opłaty	4 906,19	0,08	5 507,60	0,09
V. Wynagrodzenia	2 683 695,12	46,47	2 857 325,04	46,23
VI. Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników	495 526,78	8,58	530 640,17	8,59
VII. Amortyzacja	96 895,41	1,68	92 677,78	1,50
VIII. Pozostałe	19 682,51	0,34	25 151,82	0,41
Razem koszty	5 775 157,77	100	6 180 756,94	100

Tabela 4: Koszty z działalności operacyjnej w latach 2022 – 2023.

Analizując poszczególne pozycję kosztów widzimy wzrost kosztów w 2023 roku w stosunku do 2022 roku w większości pozycji:

- Zużycie materiałów i energii o 15,67%,
- Usługi obce o 6,50%,
- Podatki i opłaty o 10,92%,
- Wynagrodzenia o 6,08%,
- Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników o 6,62%,
- Pozostałe koszty o 21,75%.

Największy wzrost jest w grupie „zużycie materiałów i energii”: energia elektryczna - wzrost o 67,91% i energia ciepła – wzrost o 38,83%. Zmniejszyły się tylko koszty amortyzacji.

Na wzrost kosztów w grupie „Zużycie materiałów i energii”, w dużej mierze miał wpływ wzrost cen energii elektrycznej i ciepłej, a w grupie „Usługi obce” – wzrost wysokości kontraktów

lekarskich oraz podwykonawstwa medycznego (badań laboratoryjnych i diagnostycznych). Pozycja „Wynagrodzenia” wzrosła w związku z ustawowymi podwyżkami minimalnego wynagrodzenia brutto pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W związku z tym, że pozycja „Ubezpieczenia społeczne” jest bezpośrednio powiązana z pozycją „Wynagrodzenia” mamy również wzrost.

Pozycja RZiS	2022 r. [zł]	2023 r. [zł]	Dynamika 2022-2023 wartościowo [zł]
E. Przychody finansowe	20 992,44	65 108,03	44 115,59

Tabela 5: Przychody finansowe w latach 2022 – 2023.

W pozycji RZiS „Przychody finansowe” ujmowane są odsetki z lokat terminowych w banku. Ta pozycja uległa znacznemu zwiększeniu. W 2022 roku nastąpiło wznowienie lokat bankowych, których oprocentowanie do 2021 roku były zamrożone w związku Covid-19, a w 2023 roku ich oprocentowanie wzrosło.

Podsumowując powyższe informacje, zysk bilansowy za 2023 roku wyniósł 47 645,94zł. Zostanie on przeznaczony na działalność statutową jednostki.

Sytuacja finansowa zakładu jest stabilna. Płynność finansowa w ciągu roku i obecnie jest zachowana, brak nieuregulowanych zobowiązań.

Na wynik finansowy za 2023 rok duży wpływ miały takie czynniki jak:

- wysokie koszty osobowe,
- wysokie koszty zakupów zużywanych materiałów medycznych i leków,
- wysokie koszty usług podwykonawców,
- ustawowy wzrost wynagrodzeń,
- rosnące braki specjalistów: lekarzy i pielęgniarek.

C. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok (analiza wskaźników)

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej (Dz.U. 2017 poz. 832).

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,76%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,28%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,42%	3
		1. Razem:	6
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	7,50	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	7,50	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,02	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13,73	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,13	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			56

Tabela 6: Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 56 punktów. Stanowi to 80% maksymalnej liczby punktów (70), która jest możliwa do uzyskania. Wynik ten świadczy o dużej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty. Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźniki bieżącej i szybkiej płynności wynoszą 7,5 i ocena wynosi w obu przypadkach 10. To dobra ocena, która oznacza, że Zakład ma wysoką zdolność do spłacenia zaciągniętych zobowiązań i nie ma zagrożeń co do braku płynności bieżącej i szybkiej.

Jednym ze wskaźników efektywności jest wskaźnik rotacji należności, który określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wartość wskaźnika 31 dni, ocena 3. Drugi wskaźnik efektywności to wskaźnik rotacji zobowiązań, który pokazuje w ciągu ile dni podmiot spłaci swoje zobowiązania. Wartość wskaźnika wynosi 14 dni, ocena 7. Wniosek: jednostka nie ma problemu w ściąganiu należności i w regulowaniu zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wartość wynosi 12%, ocena 10. Finansowanie opiera się w głównej mierze na środkach własnych, świadczy to o bardzo wysokiej wiarygodności podmiotu. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Wartość wskaźnika wynosi 0,13, ocena 10. Wskazuje to na brak zagrożenia utraty zdolności regulowania swoich zobowiązań.

Najwyższe oceny w trzech grupach wskaźników z czterech świadczą o tym, że podmiot dobrze prowadzi gospodarkę finansową na przestrzeni lat swojej działalności. Dodatni wynik bilansowy w 2023 zostanie przeznaczony na działalność statutową (art. 57 ust. 2 pkt 1, art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.)

D. Prognoza na kolejne lata 2024 – 2026

Wyszczególnienie		Wykonanie 2023r.: [zł]	Prognoza 2024.: [zł]	Prognoza 2025.: [zł]	Prognoza 2026.: [zł]
A.Przychody ze sprzedaży		6 022 986,66	6 083 216,53	6 144 048,69	6 205 489,18
B.Koszty działalności operacyjnej		6 180 756,94	6 318 966,17	6 381 469,37	6 444 597,59
I.Zużycie materiałów i energii		233 446,1	235 780,56	238 138,37	240 519,75
II.Usługi obce		2 436 008,43	2 460 368,51	2 484 972,20	2 509 821,92
III.Podatki i opłaty		5 507,6	5 562,68	5 618,30	5 674,49
IV. Wynagrodzenia		2 857 325,04	2 885 898,29	2 914 757,27	2 943 904,85
V.Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		530 640,17	637 206,34	643 578,41	650 014,19
VI. Amortyzacja		92 677,78	68 746,45	68 747,45	68 748,45
VII. Pozostałe		25 151,82	25 403,34	25 657,37	25 913,95
C. Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)		-157 770,28	-235 749,64	-237 420,68	-239 108,41
D. Pozostałe przychody operacyjne		140 308,19	289 527,61	141 711,27	292 422,89
E.Pozostałe koszty operacyjne		0	0	0	0
F.Zysk/strata działalności operacyjnej (C+D-E)		-17 462,09	53 777,97	-95 709,41	53 314,48
G.Przychody finansowe		65 108,03	65 759,11	66 416,70	67 080,87
H.Koszty finansowe		0	0	0	0
I.Zysk/strata brutto (F+G-H)		47 645,94	119 537,08	-29 292,71	120 395,35

Tabela 7: Prognoza na kolejne lata 2024 – 2026.

I. Przyjęte założenia

Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654). Prognoza na lata 2024 – 2026 została opracowana zgodnie z art.52 w/w ustawy, tj. SP ZOZ z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów pokrywa koszty działalności i reguluje zobowiązania. W/w prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć przyszłości.

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w okresie styczeń - kwiecień 2024 roku. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2024 z uwzględnieniem historycznych danych.

Prognoza przychodów i kosztów na lata przyszłe została opracowana w sposób szacunkowy przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych przy nie zmienionym rodzaju i poziomie działalności.

Amortyzacja – będziemy kontynuować planową amortyzację liniową, zakup nowych środków trwałych będzie dokonywany z zysków lat ubiegłych, który był przeznaczony na działalność statutową.

Pozostałe koszty na kolejne lata 2023 – 2025 zaplanowano na podobnym poziomie jak w roku 2022.

Przychody finansowe zaplanowano mniejsze w latach 2024-2026 w porównaniu do 2023 roku ze względu na nie stabilną sytuację dotyczącą oprocentowania lokat bankowych.

Jest to wariant optymistyczny przy założeniu, że planowane przychody będą otrzymane, a koszty będą utrzymane na planowanym poziomie.

II. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Istnieje niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ na kolejne lata. Praktyka pokazuje, że Narodowy Fundusz Zdrowia zawiera umowy (częściej jest to aneksowanie umów) na bazie bieżących umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z uwzględnieniem poziomu wykonania kontraktu. A co za tym idzie – brak zapewnienia realnego przyrostu kontraktu. Nie jest znany również wpływ zmian w ogólnej polityce zdrowotnej na poziom finansowania świadczeń udzielanych przez jednostkę.

Nie bez znaczenia również są zmiany związane z reformami w ochronie zdrowia. Należy spodziewać się, że te zmiany wygenerują określone koszty. A czy NFZ zapewni środki finansowe na ten cel w planach finansowych Zakładu tego do końca nie wiadomo. Ustawowe podwyżki minimalnych wynagrodzeń zasadniczych dla „białego personelu” w ubiegłym roku również wpłynęły na wzrost wynagrodzeń. Od 1 lipca 2024r. będą kolejne podwyżki minimalnych wynagrodzeń zasadniczych w tej grupie pracowników. Rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych, ale NFZ nie przywidują dodatkowych środków na ten cel. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów, a ostatecznie na wynik finansowy Zakładu.

Stan zatrudnienia personelu medycznego w MSP ZOZ Nr 1 jest dostosowany do potrzeb realizacji kontraktów z NFZ. Od wielu lat na rynku pracy jest odczuwalny brak lekarzy, a co za tym idzie większe stawki za świadczone przez nich usługi. W związku z tym, nie jest oczywistym, jakie będą roszczenia finansowe pracowników i jaki będą one miały wpływ na sytuację finansową jednostki.

Wysoka inflacja ma negatywny wpływ na gospodarkę (wzrost cen energii elektrycznej i ciepłej, towarów i usług), co również przekłada się w sposób bezpośredni na działalność Zakładu.

E. Podsumowanie

Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie ma stabilną sytuację ekonomiczno-finansową. Zysk z lat ubiegłych jest przeznaczony na działalność statutową (art.57 ust.2 pkt1, art.59 ust.1 Ustawy o działalności leczniczej Dz. U. z 2022r. poz. 633, 655, 974, 1079, 2280, 2705, 2770. Tak jak i w poprzednich latach, zatrudnienie personelu medycznego jest dostosowane do potrzeb realizacji kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia a Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, a zgodnie z ustawą o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023 r. poz. 991), nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

W MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie, zakładamy dalsze utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej przy niezmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności. Zakładamy również, że planowane przychody i koszty będą utrzymane na planowanym poziomie.

W opracowaniu nie uwzględniono kosztów niezbędnych inwestycji.

p.o. DYREKTOR

Monika Borkowska

MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie
ul. Prądzińskiego 11
05-200 Wołomin
NIP 1251156869

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od dnia 1 stycznia 2023r. do dnia 31 grudnia 2023r.

AKTYWA	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	PASYWA	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
	0	1		2	0
A. Aktywa trwałe	372411,31	420041,72	A. Kapitał (fundusz) własny	3064383,99	2971721,74
I. Wartości niematerialne i prawne	13963,39	13963,39	I. Kapitał (fundusz) założycielski	125452,25	125452,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) Zakładu	2970553,33	2798623,55
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13963,39	13963,39	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	358447,92	406078,33	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	358447,92	406078,33	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. +Zysk/ -Strata brutto	-31621,59	47645,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	318318,62	252634,06	1. +zysk/ -strata netto	-31621,59	47645,94
c) maszyny energetyczne	0,00	0,00	2. Obowiązkowe obciążenia WF (PDOP)	0,00	0,00
d) urządzenia techniczne i maszyny ogólnego zastosowania	32552,34	25453,47	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (wielk. ujemn)	0,00	0,00
e) specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	0,00	111950,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	279710,83	392800,78
f) narzędzia, przyrządy, ruchomości	7576,96	16040,80	I. Inne rezerwy i zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochow.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości nie materialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	279710,83	392800,78
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokres.	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	249468,74	352736,20
B. Aktywa obrotowe	2971683,51	2944480,80	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	524964,11	541770,46	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	186491,26	266549,17
2. Należności od pozostałych jednostek	524964,11	541770,46	do 12 miesięcy	186491,26	266549,17
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
do 12 miesięcy	481960,51	490450,54	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń i zd.	12759,30	11531,92	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świad.	18410,00	26570,00
c) inne (kaucja za but., niespłac. pożycz. Przez prac.)	30244,30	39788,00	h) z tytułu wynagrodzeń	44567,48	59617,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	2446719,40	2402710,34	i) inne	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2446719,40	2402710,34	3. Fundusze specjalne	30242,09	40064,58
a) środki pieniężne w kasie	4721,98	5376,07	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) środki pieniężne w banku	2441997,42	2397334,27	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c) inne środki pieniężne (weksle, czeki)	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres.	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3344094,82	3364522,52	Suma pasywów	3344094,82	3364522,52

Wołomin, dn. 26.02.2024r.

Podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR

lek. med. Ewelina Tymańska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Miłczarczyk

MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie ul. Prądyńskiego 11 05-200 Wołomin NIP 1251156869	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli za okres od dnia 1 stycznia 2023r. do dnia 31 grudnia 2023r. Wariant porównawczy (wersja 1)					
	KOSZTY I STRATY		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	PRZYCHODY I ZYSKI	
0	1	2	0	1	2	
A. Koszty działalności operacyjnej	5775157,77	6180756,94	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	5435891,74	6022986,66	
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	196861,69	233446,10	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Usługi obce	2277590,07	2436008,43	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Podatki i opłaty	4906,19	5507,60	IV. Przychody z działalności	5435891,74	6022986,66	
V. Wynagrodzenia	2683695,12	2857325,04	B. Strata ze sprzedaży	0,00	0,00	
VI. Ubezpiecz. społecz. i inne świadc. na rzecz pracodaw.	495526,78	530640,17	C. Pozostałe przychody operacyjne	286661,00	140308,19	
VII. Amortyzacja	96895,41	92677,78	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	0,00		
VIII. Pozostałe	19682,51	25151,82	II. Dotacje	0,00		
B. Zysk ze sprzedaży	-339266,03	-157770,28	III. Pozostałe przychody operacyjne	286661,00	140308,19	
C. Pozostałe koszty operacyjne	9,00	0,00	D. Strata z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00	E. Przychody finansowe	20992,44	65108,03	
II. Pozostałe koszty operacyjne	9,00	0,00	I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym jednostek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00	
D. Zysk z działalności operacyjnej	-52614,03	-17462,09	II. Odsetki uzyskane	0,00	0,00	
E. Koszty finansowe	0,00	0,00	III. Pozostałe	20992,44	65108,03	
I. Odpisy aktualizacyjne wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	0,00	0,00	F. Strata brutto na działalności gospodarczej	0,00	0,00	
II. Odsetki do zapłacenia	0,00	0,00	G. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
III. Pozostałe	0,00	0,00	H. Strata brutto	0,00	0,00	
F. Zysk brutto z działalności gospodarczej	-31621,59	47645,94	I. Strata netto	0,00	0,00	
G. Straty nadzwyczajne	0,00					
H. Zysk brutto	-31621,59	47645,94				
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00				
I. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00				
II. Inne obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00				
J. Zysk/Strata netto	-31621,59	47645,94				

Wołomin, dn. 26.02.2024r.

Podpis Kierownika Jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna MILDZARZYK

DYREKTOR
lek. med. Bożena Tymkiska

Uzasadnienie

do uchwały w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie

Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U z 2023 r., poz. 991) podmiot tworzący na podstawie raportu dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Raport przygotowywany jest na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie za 2023 rok przekazany został podmiotowi tworzącemu w ustawowym terminie.

Uchwała nie generuje skutków społecznych, gospodarczych, prawnych ani finansowych.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.