

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2024 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. 1465 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.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2024 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.

Załącznik do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Wołominie

z dnia 2025 r.

ansowp

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

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2024	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2024
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	13.03.2025		
Precyzja kwot:	☒ złote ☐ tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna
Miejski Samodzielny Publiczny ZOZ nr2 z Filią w Zagościńcu

DANE SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie Powiat wołomiński
Gmina Wołomin Miejscowość Wołomin

ADRES SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie Powiat wołomiński Gmina Wołomin
Ulica Wileńska Nr domu 74 Nr lokalu
Miejscowość Wołomin Kod pocztowy 05-200 Poczta 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: 01.01.2024 Data do: 31.12.2024

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Założenie kontynuacji działalności ☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
☒ Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek ☐ Sprawozdanie finansowe sporządzone 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 wart

	ości niematerialnych i prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym 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. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów objęte spisem z natury oraz przy uwzględnieniu zasady istotności, np. leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie zakupu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie wyceny ujętej w spisie z natury. Należności i zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Krajowe aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Aktywa w walucie obcej na dzień bilansowy nie występowały. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.
	Ustalenie wyniku finansowego Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się: 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. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, usług, towarów, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami okresu, kosztami sprzedanych usług, powiększony o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży usług oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi. 5. Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy przenosi się z kont wynikowych na konto bilansowe "Wynik finansowy" do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego. 6. Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składa się podatek bieżący. 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.
	Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego 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 2024 r. nr 121 poz. 591 z późn. zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej. 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. Wynik finansowy obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze, jak przychody i koszty, które wystąpiły w 2024 roku. Wynik finansowy jednostki zawiera elementy zgodne z art. 42 ust.1 Ustawy o rachunkowości. 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).
	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	300 920,76	312 099,81	
I. Wartości niematerialne i prawne	92 057,30	121 257,50	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	92 057,30	121 257,50	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	208 863,46	190 842,31	
1. Środki trwałe	208 863,46	190 842,31	
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	147 158,39	110 826,74	
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	61 705,07	80 015,57	
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	3 859 466,17	3 846 494,18	
I. Zapasy	6 530,10	5 883,73	
1. Materiały	6 530,10	5 883,73	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	465 426,55	389 272,32	
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	465 426,55	389 272,32	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	465 426,55	389 097,28	
– do 12 miesięcy	465 426,55	389 097,28	
– 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	3 341 284,86	3 416 586,69	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 341 284,86	3 416 586,69	
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	3 341 284,86	3 416 586,69	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 341 284,86	3 416 586,69	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 224,66	34 751,44	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	4 160 386,93	4 158 593,99	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	3 726 990,12	3 497 342,16	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 333 192,15	3 113 192,15	
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	393 797,97	368 693,77	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	433 396,81	661 251,83	
I. Rezerwy na zobowiązania	139 501,34	212 293,03	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	91 596,67	90 037,00	
– długoterminowa	16 596,67	6 325,00	
– krótkoterminowa	75 000,00	83 712,00	
3. Pozostałe rezerwy	47 904,67	122 256,03	
– długoterminowa	33 879,52	9 968,03	
– krótkoterminowa	14 025,15	112 288,00	
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	82 265,44	181 652,69	
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:			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68 148,57	168 943,95	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 477,07	46 959,64	
– do 12 miesięcy	66 477,07	46 959,64	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania weksłowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	120 615,81	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne	1 670,50	1 368,50	
4. Fundusze specjalne	14 116,87	12 708,74	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	211 630,03	267 306,11	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	211 630,03	267 306,11	
– długoterminowe	211 630,03	267 306,11	
– krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	4 160 386,93	4 158 593,99	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 191 021,74	4 534 584,56	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 191 021,74	4 534 584,56	
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	5 126 200,63	4 746 929,55	
I. Amortyzacja	96 005,05	179 991,43	
II. Zużycie materiałów i energii	188 547,87	210 122,63	
III. Usługi obce	2 100 891,21	2 057 948,39	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 449,00	2 427,00	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 274 068,88	1 872 149,76	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	428 773,04	386 155,73	
– emerytalne	379 203,40	323 914,64	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35 465,58	38 134,61	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	64 821,11	-212 344,99	
D. Pozostałe przychody operacyjne	321 955,79	644 681,65	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	67 196,08	446 330,42	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	254 759,71	198 351,23	
E. Pozostałe koszty operacyjne	131 683,57	209 489,22	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	131 683,57	209 489,22	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	255 093,33	222 847,44	
G. Przychody finansowe	138 924,64	145 997,54	
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:	138 924,64	145 997,54	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne			
H. Koszty finansowe	20,00	0,21	
I. Odsetki, w tym:	20,00	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)	393 997,97	368 844,77	
J. Podatek dochodowy	200,00	151,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	393 797,97	368 693,77	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa do sprawozdania	Informacja_dodatkowa_do_bilan su_za_2024r_MSPZOZ_nr_.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	393 997,97		
	Rok poprzedni:		
	368 844,77		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	55 676,08		
	Rok poprzedni:		
	691 319,41		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
- otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
	45 857,81		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 53 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i jedn. Samorządu terytorialnego	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
	245 858,53		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 47 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
-dofinansowanie zakupu środków trwałych	Rok bieżący:		
	49 299,76		
	Rok poprzedni:		
	399 603,07		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie	Rok bieżący:		
	6 376,32		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	204 322,75		
	Rok poprzedni:		
	160 375,45		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny dla ich zawiązania	Rok bieżący:		
	204 322,75		
	Rok poprzedni:		
	160 375,45		
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 5a lit:			
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	57 898,59		
	Rok poprzedni:		
	448 010,42		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji	Rok bieżący:		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 17 ust: 1 pkt: 53 lit:	291 716,34		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ulgą inwestycyjną i z dotacji	Rok bieżący:		
	55 676,08		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	154 614,08		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Pozostałe wartości niższe niż 20,000 zł podane łącznie	Rok bieżący:		
	2 222,51		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	131 531,06		
	Rok poprzedni:		
	250 168,96		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rezerwy na zobowiązania	Rok bieżący:		
	131 531,06		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 27 lit:			
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:		
	40 670,24		
	Rok poprzedni:		
	24 735,89		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
zapłacone składki ZUS zał. w ciężar lat poprz. nie st. kup w roku naliczenia (art.16.1 p.57a)	Rok bieżący:		
	40 670,24		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 57a lit:	24 735,89		
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:		
	280 536,04	138 924,64	141 611,40
	Rok poprzedni:		
	188 913,40	145 977,54	42 915,86
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	2 223,00		
	Rok poprzedni:		
	1 680,00		

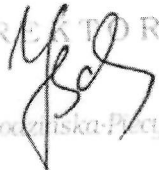
INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	200,00	
	Rok poprzedni:	
	151,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Joanna Góralowska

DYREKTOR


 Dorota Jagodzińska-Przybylina

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)
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Maszyny i urządzenia grupa 4 i 6	315 758,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 758,28
Urządzenia grupa 8	578 749,86	0,00	68 876,00	0,00	68 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 625,86
Inwestycja w obcy środek trwały	121 605,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 605,46
Niskocenne środki trwałe	174 763,27	0,00	15 950,00	0,00	15 950,00	0,00	7 450,00	0,00	7 450,00	183 263,27
Razem	1 190 876,87	0,00	84 826,00	0,00	84 826,00	0,00	7 450,00	0,00	7 450,00	1 268 252,87

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	280 985,44	0,00	13 518,44	0,00	13 518,44	0,00	294 503,88	34 772,84	21 254,40
Urządzenia grupa 8	493 618,56	0,00	28 103,31	0,00	28 103,31	0,00	521 721,87	85 131,30	125 903,99
Inwestycja w obcy środek trwały	54 220,06	0,00	5 680,33	0,00	5 680,33	0,00	59 900,39	67 385,40	61 705,07
Niskocenne środki trwałe	171 210,50	0,00	19 502,77	0,00	19 502,77	7 450,00	183 263,27	3 552,77	0,00
Razem	1 000 034,56	0,00	66 804,85	0,00	66 804,85	7 450,00	1 059 389,41	190 842,31	208 863,46

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 roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przenieszczenie	5	3	4	6	zbycie	likwidacja	inne	7 + 8 + 9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
programy komputerowe	18 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 942,00
strona internetowa	24 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 969,00
telemedycyna	86 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 715,00
licencje antywirusowe	15 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 375,00
Razem	146 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 001,00

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Programy komputerowe	11 365,20	0,00	3 788,40	0,00	3 788,40	0,00	15 153,60	7 576,80	3 788,40
strona internetowa	2 913,05	0,00	4 993,80	0,00	4 993,80	0,00	7 906,85	22 055,95	17 062,15
telemedycyna	8 671,50	0,00	17 343,00	0,00	17 343,00	0,00	26 014,50	78 043,50	60 700,50
licencje antywirusowe	1 793,75	0,00	3 075,00	0,00	3 075,00	0,00	4 868,75	13 581,25	10 506,25
Razem	24 743,50	0,00	29 200,20	0,00	29 200,20	0,00	53 943,70	121 257,50	92 057,30

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

Umowa użyczenia budynku przychodni w Zagościńcu pomiędzy Gminą Wołomin, a MSPZOZ Nr 2. Oszacowana wartość odtworzeniowa budynku na podstawie operatu szacunkowego 186.542,00 zł

Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane 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 opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – 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

Fundusz własny

Lp.	Rodzaj funduszu	konto	BO na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.2024
1.	Fundusz założycielski	800	138 794,79	0,00	0,00	138 794,79
2.	Kapitał zakładowy (fundusz zakładu)	801	2 974 397,36	220 000,00	0,00	3 194 397,36
3.	Zysk netto	860	368 693,77	393 797,97	368 693,77	393 797,97
4.	Zysk nie podzielony	821	15 456,24	368 693,77	384 150,01	0,00
5.	Razem fundusz własny (1+2+3+4)		3 497 342,16	982 491,74	752 843,78	3 726 990,12

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 błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	393 797,97
3. Razem zysk do podziału	393 797,97
4. Proponowany podział zysku	393 797,97
– 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	173 797,97
– 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	16 293,03	42 505,91	0,00	8 322,75	8 322,75	50 476,19
– na świadczenia emerytalne i podobne	6 325,00	10 271,67	0,00	0,00	0,00	16 596,67
– 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	9 968,03	32 234,24	0,00	8 322,75	8 322,75	33 879,52
2. Rezerwy krótkoterminowe	196 000,00	89 025,15	116 026,14	79 973,86	196 000,00	89 025,15
– na świadczenia emerytalne i podobne	83 712,00	75 000,00	3 795,00	79 917,00	83 712,00	75 000,00
– 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	112 288,00	14 025,15	112 231,14	56,86	112 288,00	14 025,15
Razem	212 293,03	131 531,06	116 026,14	88 296,61	204 322,75	139 501,34

Nota 18 Odroczony 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			
	Stan na 31.12.2024									BZ		BO
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
1	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	168 943,95	68 148,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 943,95		
– 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	46 959,64	66 477,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 959,64		
– 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 weksłowe	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	120 615,81	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 615,81		
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– inne	1 368,50	1 670,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368,50		
Razem	168 943,95	68 148,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 943,95		

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
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	34 751,44	61 992,20	50 518,98	46 224,66
- ubezpieczenia	3 565,72	4 588,88	3 900,78	4 253,82
- aktualizacje programów	23 550,11	39 539,26	35 553,64	27 535,73
- prenumerata	5 257,04	6 945,35	6 172,76	6 029,63
- inne	2 378,57	10 918,71	4 891,80	8 405,48
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	267 306,11	0,00	55 676,08	211 630,03
- PFRON	0,00			0,00
- ZUS (dotacja BHP)	15 940,80	0,00	6 376,32	9 564,48
- Dostępność Plus (dotacja z EFS i budżetu państwa)	251 365,31		49 299,76	202 065,55

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:	4 534 584,56	5 191 021,74	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługa – świadczenia medyczne	4 534 584,56	5 191 021,74	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	4 534 584,56	5 191 021,74	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 (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	393 997,97							368 844,77		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	55 676,08	0,00	0,00					691 319,41	0,00	691 319,41
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i jedn. samorządu terytorialnego	6 376,32	0,00	0,00	17	1	47		245 858,53	0,00	245 858,53
dochody pochodzące ze środków Unii Europejskiej	0,00	0,00	0,00	17	1	53		45 857,81	0,00	45 857,81
- dofinansowanie zakupu środków trwałych	49 299,76	0,00	0,00	17	1	21		399 603,07		399 603,07
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	204 322,75	0,00	0,00					160 375,45	0,00	160 375,45
- rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny ich zawiązania	204 322,75	0,00	0,00	12	1	5	a	160 375,45	0,00	160 375,45

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	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:	57 898,59	0,00	0,00					448 010,42	0,00	448 010,42
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych ulgą inwestycyjną i z dotacji	55 676,08	0,00	0,00	16	1	48		154 614,08	0,00	154 614,08
- wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji z art. 17 ust. 1 pkt 47 i art. 17 ust. 1 pkt 53	0,00	0,00	0,00	16	1	58		291 716,34	0,00	291 716,34
Pozostałe*)	2 222,51	0,00	0,00					1 680,00	0,00	1 680,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	131 531,06	0,00	0,00					250 168,96	0,00	250 168,96
- nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	0,00	0,00	0,00	16	1	57	a	40 670,24	0,00	40 670,24
- rezerwy na zobowiązania	131 531,06	0,00	0,00	16	1	27		209 489,22	0,00	209 489,22
Korekty faktur kosztowych zakupowych – zgodnie z datą otrzymania	0,00	0,00	0,00	15	4i			9,50	0,00	9,50
Pozostałe*)	0,00		0,00					0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	40 670,24	0,00	0,00					24 735,89	0,00	24 735,89

- opłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika, ujęte w kosztach w latach ubiegłych	40 670,24	0,00	0,00	15	1			24 735,89	0,00	24 735,89
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
<u>Pozostałe*)</u>	0,00		0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	280 536,04	138 924,64	141 611,40					188 913,40	145 997,54	42 915,86
-dochody wolne od podatku	280 536,04	138 924,64	141 611,40	17	1	4		188 913,40	145 997,54	42 915,86
Pozostałe*)	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 223,00							1 680,00		
K. Podatek dochodowy	200							151		

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	188 393,05	284 420,33
- o nadzwyczajnej wartości w tym:	22 435,70	60 871,65
<i>Szczepienia przeciw SARS-COV-2</i>	6 514,03	5 457,82
<i>testy antygenowe</i>	15 921,67	55 413,83
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	165 957,35	223 548,68
<i>Program 40-</i>	165 957,35	223 548,68
2. Koszty	37 397,00	54 203,10
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	2 766,50	14 823,10
<i>Szczepienia przeciw SARS-COV-2</i>	0,00	0,00
<i>testy antygenowe</i>	2 766,50	14 823,10
- które wystąpiły incydentalnie	34 630,50	39 380,00
<i>Program 40-</i>	34 630,50	39 380,00

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 powiązanymi, 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 powiązanymi 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	9,91
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
Razem	13,91

- 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 nocy 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 notcie 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 powiązanymi – 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 odstępienie 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 odstępiania 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

7. 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

8. 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

9. 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 13.03.2025

Joanna
Sylwia
Gradowska

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Sylwia
Gradowska
Data: 2025.03.13
14:49:49 +01'00'

.....
/sporządził/

Dorota Janina
Jagodzińska-
Piecychna

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Janina
Jagodzińska-Piecychna
Data: 2025.03.19
13:33:47 +01'00'

.....
/zatwierdził/

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego i działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie z filią w Zagościńcu za 2024 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 2024r. w oparciu o plan finansowy na 2024 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 2024r.

L.p		Rodzaj przychodów i kosztów	Plan 2024	Plan po korekcie 11.2024	Wykonanie	% wykonania
I		Przychody ogółem	4 856 500,00	5 617 000,00	5 651 902,17	100,62
Ia.		Przychody ze sprzedaży	4 512 000,00	5 147 000,00	5 191 021,74	100,86
1.		Maz. Oddz. Woj. NFZ	4 422 000,00	5 032 000,00	5 065 863,74	100,67
2.		Własna obsługa	90 000,00	115 000,00	125 158,00	108,83
Ib.		Przychody finansowe i operacyjne	344 500,00	470 000,00	460 880,43	98,06
1		Przychody finansowe i operacyjne	344 500,00	470 000,00	460 880,43	98,06
		Koszty (w paragrafach klasyfikacji budżetowej)	Plan 2024	Plan po korekcie 11.2024	Wykonanie	% wykonania
II.	Nr paragrafu	Koszty ogółem	4 808 840,00	5 345 310,00	5 257 904,20	98,36
Ila.		koszty rodzajowe	4 739 340,00	5 186 610,00	5 126 200,63	98,84
1	4010	Wynagrodzenia osobowe	1 560 000,00	1 730 000,00	1 727 297,43	99,84

2	4110	Składki na ubezpiecz. Społeczne	316 800,00	336 000,00	335 652,66	99,90
3	4120	Składki na FP i Fundusz Solidarnościowy	21 000,00	23 500,00	23 252,81	98,95
4	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	510 000,00	551 000,00	546 771,45	99,23
5	4210	Zakup mat. i wyposażenia	90 000,00	60 000,00	64 208,20	107,01
6	4230	Leki i materiały med.	53 000,00	72 000,00	65 196,89	90,55
7	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 000,00	3 300,00	3 178,65	96,32
8	4260	Zakup energii	80 800,00	90 000,00	87 777,28	97,53
9	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	7 000,00	6 765,00	96,64
10	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 584 000,00	1 762 000,00	1 713 281,25	97,24
11	4300	Zakup usług pozostałych	260 000,00	275 000,00	279 108,35	101,49
12	4360	Zakup usług telekom.	10 000,00	16 300,00	16 341,81	100,26
13	4400	Czynsz	81 100,00	83 900,00	83 856,97	99,95
14	4410	Podróże służbowe	31 520,00	29 300,00	28 964,80	98,86
15	4430	Różne opłaty i składki	5 150,00	4 100,00	3 940,78	96,12
16	4440	Odpisy na ZFŚS	30 000,00	37 500,00	36 958,13	98,56
17	4480	Podatek od nieruchomości	2 470,00	2 410,00	2 409,00	99,96
18	4700	Szkolenia pracowników	3 000,00	16 000,00	15 394,00	96,21
19	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 500,00	6 300,00	5 790,12	91,91
20	4720	Amortyzacja	86 000,00	81 000,00	80 055,05	98,83
IIb.		Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	69 500,00	158 700,00	131 703,57	82,99
1		Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	69 500,00	158 700,00	131 703,57	82,99
		Zysk ze sprzedaży	-227 340,00	-39 610,00	64 821,11	
		Zysk brutto ogółem	47 660,00	271 690,00	393 997,97	145,02
		Podatek dochodowy		120,00	200,00	
		Zysk netto ogółem	47 660,00	271 570,00	393 797,97	145,01
		Zobowiązania ogółem:	200 000,00	200 000,00	68 148,57	
		W tym wymagalne:	0,00	0,00	0,00	
		Należności ogółem:	370 000,00	370 000,00	465 426,55	
		W tym wymagalne:	0,00	0,00	0,00	

Działalność MSPZOZ Nr 2 ogółem za okres 12 miesięcy 2024 roku zamknęła się **wynikiem dodatnim w wysokości 393.997,97 zł brutto i 393.797,97 zł netto.**

Na dodatni wynik finansowy miało wpływ m.in.: pozyskanie dodatkowych środków:

- za program 40 plus w kwocie 223 543,68 zł
- profilaktykę gruźlicy w kwocie 42 125,66 zł
- program CHUK w kwocie 36 361,79 zł
- szczepienia przeciw SARSCOV2 w kwocie 5 457,82 zł.

Na osiągnięty w 2024 r. wynik finansowy miały także wpływ uzyskane odsetki z lokat bankowych przeznaczone na działalność statutową.

3. W ramach prowadzonej przez jednostkę działalności osiągnięto w 2024 roku następujące wyniki:

Podstawowa opieka zdrowotna – zysk 147 947,21 zł

Otolaryngologia – strata 4 578,28 zł

Stomatologia – zysk 8 622,05 zł

Ginekologia – strata 37 870,11 zł.

W związku ze wzrostem stawki usług stomatologicznych w ramach kontraktu z NFZ, oraz comiesięcznym monitorowaniem kosztów i zastosowaniem rozwiązań zwiększających efektywność pracy, a także z rozszerzeniem działalności stomatologicznej dziecięcej wypracowano zysk w kwocie 8 622,05 zł (we wcześniejszych latach notowano stratę). Również w zakresie świadczeń z opieki ginekologiczno-położniczej uzyskano lepszy wynik, pomimo tego że została wykazana strata w kwocie 37 870,11 zł (jest ona prawie o połowę mniejsza niż rok wcześniej, gdzie strata wynosiła 61 565,10 zł). Otolaryngologia również zanotowała niewielką stratę w wysokości 4 578,28 zł. Jest to spowodowane tym że kontrakt z NFZ jest niedoszacowany, w związku z czym przychody nie pokrywają kosztów. Podstawowa opieka zdrowotna wykazała zysk w kwocie 147 947,21 zł, co zrekompensowało całokształt wyniku placówki.

4. Przychody z tytułu pozostałych usług w kwocie 125 158,00 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 138 924,64 zł pochodzą z odsetek od środków pieniężnych przechowywanych w bankach.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 321 955,79 zł mają następujące źródła pochodzenia:

- dotacje 67 196,08 zł
- wynagrodzenie dla podatnika 759,00 zł
- rozwiązanie rezerwy 204 322,75 zł
- wpływy z PFRON 49 500,45 zł

- inne 177,51 zł

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 131 683,57 zł składają się z następujących pozycji:

- rezerwy długoterminowe 42 505,91 zł
- rezerwy krótkoterminowe 89 025,15 zł
- inne koszty 152,51 zł

5. Zgodnie z uchwałą nr III-76/2024 Rady Miejskiej w Wołominie z dnia 26.06.2024r. kapitał zakładowy MSPZOZ Nr 2 w 2024 roku został zwiększony o zysk za 2023 rok w kwocie 220 000,00 zł i wyniósł 3 194 397,36 zł.

Pozostałe rozliczenie wyniku finansowego wg podziału zysku odbyło się następująco:

- z przeznaczonej kwoty 164 150,01 zł na nagrody wykorzystano kwotę 164 150,01 zł, zostało 0,00 zł. Na koncie rozliczenia wyniku finansowego została kwota 0,00 zł

Zysk netto za 2024r. wynoszący 393 797,97 zł stanowi zysk do podziału.

W 2025r 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 173 797,97 zł na nagrody roczne.

6. Zestawienie przyjętych pacjentów w 2024 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	39083	9015	12394	27539	8677
w tym porady domowe	177	1	162	0	0
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	1493	16	153	1493	0
Poradnia Otolaryngologiczna	637	47	293	627	10
Poradnia Stomatologiczna	2537	202	1113	2537	0
łącznie przyjętych pacjentów	43750	9280	13953	32196	8687

Wykonanie kontraktu w poradniach AOS:

- Poradnia Stomatologiczna: wartość 424 821,90 zł, wykonanie 424 821,90 zł (100 %)
- Poradnia Otolaryngologiczna: wartość 55 347,72 zł, wykonanie 55 346,71 zł (100 %)
- Poradnia Ginekologiczna: wartość 234 522,09 zł, wykonanie 234 521,08 zł (100 %)

Wizyty Patronażowe- 2088

Wizyty w Edukacji Przedporodowej – 76

Pozostałe porady położnej POZ – 14

Porady i zabiegi pielęgniarki POZ – 6 567

Porady udzielone w ramach medycyny szklonej – 15 280

7. Analiza średniorocznego zatrudnienia w 2024 roku w MSPZOK Nr 2 w Wołominie przedstawia się następująco:

- Średnie zatrudnienie pracowników etatowych – 12,29 etatu, w tym:
 - zarząd i administracja – 4 etaty
 - POZ – 6,25 etatu
 - stomatologia – 1,79 etatu
 - ginekologia – 0,25 etat.

Dodatkowo w 2024r. mieliśmy podpisane następujące umowy:

- 15 kontraktów lekarskich,
- 4 kontrakty pielęgniarskie,
- 1 umowę cywilnoprawną z dietetykiem,
- 3 umowy cywilnoprawne z pielęgniarkami,
- 4 umowy cywilnoprawne z lekarzami,
- 6 umów cywilnoprawnych z pracownikami innych specjalności.

8. W 2024 roku MSPZOK nr 2 w Wołominie realizował programy i uczestniczył w akcjach promujących zdrowie:

- program 40 plus
- szczepienia przeciw SARS-COV2
- profilaktykę gruźlicy
- budżet powierzony
- program CHUK

9. Na koniec 2024 roku placówka w ramach POZ miała zarejestrowanych zatwierdzonych przez NFZ **8 066** pacjentów, co stanowi niewielką tendencję wzrostową do roku ubiegłego.

10. W 2024r. złożyliśmy wniosek na kwotę 450 000,00 zł do programu FENIKS, który będzie realizowany w 2025r.

Wołomin, dnia 13.03.2025r.

Dorota Janina
Jagodzińska-
Piecychna

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Janina Jagodzińska-
Piecychna
Data: 2025.03.19 13:34:34
+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. 1465 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 2025 r. poz. 450 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 3 125 000 euro.

Rada Społeczna 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, Uchwałą Nr 3/2025 z dnia 28 marca 2025 roku pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe jednostki.

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

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