

**UCHWAŁA NR XXII-65/2016
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE**

z dnia 19 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie, przy ul. Prądyńskiego 11.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2015 pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 2/2016 Rady Społecznej przy Miejskim Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie, przy Prądyńskiego 11 z dnia 16 marca 2016 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Wołominie

Leszek Czarzasty

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

I. Powstanie i działalność MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie.

Uchwałą Rady Miejskiej w Wołominie Nr XXII-228/200 z dnia 16 listopada 2000 roku został utworzony Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 z siedzibą w Wołominie przy ul. Prądzyńskiego 11.

13 czerwca 2001 roku został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w XXI Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000017956.

Zarząd Miejski Uchwałą Nr ZM-0151/59/01 z 3 lipca 2001 roku powierzył funkcję dyrektora MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie Pani Bożenie Tymińskiej.

Data rozpoczęcia działalności statutowej – 1 lipca 2001 roku. Przedmiotem działalności statutowej jest udzielenie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia pacjentów, a także działania z zakresu profilaktyki, promocji zdrowia i oświaty zdrowotnej.

II. Rok obrotowy oraz okres sprawozdawczy.

Rok 2015 jest czternastym pełnym rokiem obrotowym i obejmuje 12 kolejnych kalendarzowych miesięcy, tj. od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. W związku z powyższym jest możliwe porównanie poszczególnych danych z Bilansu oraz z Rachunku Zysków i Strat za rok 2015 z danymi z roku 2014.

Rok obrotowy jest okresem sprawozdawczym dla rocznego sprawozdania finansowego. Ewidencja księgowa podsumowuje okresy miesięczne oraz co miesiąc narastająco od początku roku.

III. Format sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 20.09.1994 roku z późniejszymi zmianami przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz braku okoliczności, które by wskazywały na zagrożenie kontynuowania przez nią tej działalności.

IV. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy.

1. Rzeczowe aktywa trwałe.

Rzeczowe aktywa trwałe przekazane w 2001 roku z Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wołominie wycenione są według protokołu zdawczo-odbiorczego.

Rzeczowe aktywa trwałe nabyte przez MSP ZOZ Nr 1 w Wołominie w trakcie działalności jednostki wyceniane wg cen nabycia brutto, wartości rynkowej lub godziwej (w przypadku aportu, darowizny), wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (Art.28 ustawy o rachunkowości).

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje raz w roku podatkowym (jednorazowo na koniec roku).

Składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości początkowej nie wyższej od określonej w art. 16d ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (na 2015 rok wartość ta ustalona została w kwocie 3500 zł) są umarzane w 100 % w miesiącu poniesienia wydatku. Do ewidencji środków trwałych ujmowanych na koncie 011-1 jest przyjęty obcy środek trwały (własność Gminy Wołomin), t.j. budynek przychodni oraz obiekty z nim związane (schody zewnętrzne, zewnętrzna pochylnia dla niepełnosprawnych, nawierzchnia betonowa, ogrodzenie).

2. Aktywa obrotowe i zobowiązania.

Należności na dzień bilansowy wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (Art.28 ust1 pkt 7, 8). Należności i zobowiązania są wykazywane w kwotach brutto.

3. Przychody ze sprzedaży.

Wartość przychodów ze sprzedaży została ustalona na podstawie wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom w poszczególnych miesiącach roku kalendarzowego.

4. Podatki i inne obowiązkowe obciążenia.

Jednostka korzysta z warunkowego zwolnienia przedmiotowego z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie Art.17 ust.1 pkt 4 ustawy od podatku dochodowym od osób prawnych w 2015 roku, t.j. **wszystkie ewentualnie osiągnięte dochody będą przeznaczone na działalność określoną statutem jednostki (ochronę zdrowia).**

5. Wynagrodzenia.

Termin, miejsce i czas wypłaty wynagrodzenia są określone w Regulaminie Pracy MSP ZOZ Nr1. Koszty, związane z wynagrodzeniem, księgowane w miesiącu wypłaty, a nie w miesiącu, w którym faktycznie powstały (np.- płace za styczeń – przelew w lutym, ujęcie w księgach rachunkowych też w lutym). W związku z powyższym w Rachunku Zysków i Strat za rok 2015 koszty, związane z wynagrodzeniem zostały ujęte za kolejne dwanaście miesięcy, t.j. od grudnia 2014 roku (wypłata w styczniu 2015 roku) do listopada 2015 roku (wypłata w grudniu 2015 roku).

6. Koszty z działalności operacyjnej.

Ewidencja kosztów z działalności operacyjnej jest prowadzona w układzie rodzajowym, t.j. :

- amortyzacja
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenie
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia pracodawcy na rzecz pracownika
- pozostałe koszty rodzajowe

7. Rachunek Zysków i Strat.

Rachunek Zysków i Strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

8. Wynik finansowy.

Wynik finansowy ustala się przeksięgowując na konto wyniku finansowego:

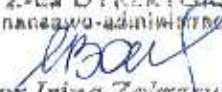
na stronę Wn (kosztową):

- rodzajowe koszty operacyjne
- pozostałe koszty
- koszty finansowe

na stronie Ma (przychodową):

- przychody ze sprzedaży operacyjnej
- pozostałe przychody
- przychody finansowe

Saldo Wn wyniku finansowego oznacza stratę, saldo Ma - oznacza zysk.

Z-ca DYREKTORA
ds. finansowo-administracyjnych

mgr Irina Zolotarewska

DYREKTOR

lek. med. Bożena Tymalska

MSP ZOZ Nr1 w Wołominie ul. Prądyńskiego 11 05-200 Wołomin REGON - 017250324-00025 NIP 125-11-56-889		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015r.			
AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	96 395,41	112 448,26	A. Kapitał (fundusz) własny	2 352 801,94	2 563 345,67
I. Wartości niematerialne i prawne	13 083,94	25 475,02	I. Kapitał (fundusz) założycielski	125 452,25	125 452,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zakładowy	2 098 611,74	2 227 349,69
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 083,94	25 475,02	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	83 311,47	86 973,24	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	83 311,47	86 973,24	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. +Zysk/-Strata brutto	128 737,95	210 543,73
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	1.+zysk/-strata netto	128 737,95	128 737,95
c) maszyny energetyczne	0,00	0,00	2. Obowiązkowe obciążenie WF (PDOP)	0,00	0,00
d) urządzenia techniczne i maszyny ogólnego zast.	84 974,69	73 111,94	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr./wiel.ujemn.	0,00	0,00
a) specjalistyczne maszyny,urządzenie, operatory	13 464,94	4 415,11	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz	137 839,42	131 077,25
f) narzędzie, przyrządy, ruchomości	4 871,84	9 446,19	I. Inne rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podat.dochodow.	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 niematerialne 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	137 839,42	131 077,25
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	137 509,04	130 281,25
B. Aktywa obrotowe	2 394 245,95	2 581 974,66	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	293 611,10	321 566,04	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88 207,20	77 844,27
2. Należności od pozostałych jednostek	293 611,10	321 566,04	do 12 miesięcy	88 207,20	77 844,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
do 12 miesięcy	290 106,16	313 742,20	d) 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, ubez.spół.i zd	3 504,94	7 713,84	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych św.	16877,00	19552,00
c) inne	0,00	110,00	h) z tytułu wynagrodzeń	32 158,46	32 864,98
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 100 634,85	2 260 408,62	i) inne	266,38	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 100 634,85	2 260 408,62	3. Fundusze specjalne	330,38	816,00
a) środki pieniężne w kasie	7 843,66	9 067,48	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) środki pieniężne w banku	2 092 791,19	2 251 341,16	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c) inne środki pieniężne (weksle, czek)	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokr.	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	2 490 641,36	2 694 422,92	Suma pasywów	2 490 641,36	2 694 422,92

Wołomin, dn.07.03.2016r.

Podpis Kierownika Jednostki

Z-ca DYREKTORA
ds. finansowo-administracyjnych
[Podpis]
mgr Irina Zawadzka

DYREKTOR
[Podpis]
lek. med. Bożena Tymińska

MSP ZOZ Nr1 w Wołominie ul.Prądyńskiego 11 05-200 Wołomin REGON - 017250324-00025 NIP 125-11-56-869	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli za okres od dnia 1 stycznia 2014r. do dnia 31 grudnia 2015r. Wariant porównawczy (wersja 1)			Przeznaczenie formularza	
KOSZTY I STRATY	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	PRZYCHODY I ZYSKI	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
0	1	2	0	1	2
A. Koszty działalności operacyjnej	3 645 066,47	3 739 910,81	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 728 734,72	3 917 703,74
I.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.Zużycie materiałów i energii	261 611,39	218 089,83	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna	0,00	0,00
III. Usługi obce	856 759,69	886 124,24	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	6 113,00	7 213,00	IV. Przychody z działalności	3 728 734,72	3 917 703,74
V. Wynagrodzenia	2 029 141,74	2 105 073,78	B. Strata ze sprzedaży	0,00	0,00
VI. Ubezpie.spolecz.i inne świadc. na rzecz pracow.	401 634,57	394 555,09	C. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
VII. Amortyzacja	60 521,16	101 298,73	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	0,00	0,00
VIII. Pozostałe	29 284,92	27 556,14	II. Dotacje	0,00	0,00
B. Zysk ze sprzedaży	83 668,25	177 792,93	III. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
C. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	D. Strata na działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00	E. Przychody finansowe	45 069,70	32 750,80
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
D.Zysk na działalności operacyjnej	83 668,25	177 792,93	II. Odsetki uzyskane	0,00	0,00
E. Koszty finansowe	0,00	0,00	III. Pozostałe	45 069,70	32 750,80
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych 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 na działalności gospodarczej	128 737,95	210 543,73	I. Strata netto	0,00	0,00
G. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00			
H. Zysk brutto	128 737,95	210 543,73			
I. Obowiązkowe obciążenie 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	128 737,95	210 543,73			

Wołomin, dn. 07.03.2016r.

Podpis Kierownika Jednostki

Z-ca DYREKTORA
ds. finansowo-administracyjnych
[Podpis]
mgr Irina Zaleszewska

DYREKTOR
[Podpis]
lek. med. Bożena Tymirska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wartość środków trwałych w grupie 5 „Specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty” w 2015 roku zmniejszyła się w porównaniu z 2013 rokiem o wysokość planowanych odpisów amortyzacyjnych. Natomiast w grupie 4 „Urządzenia techniczne i maszyny ogólnego zastosowania” oraz , 8 „Narzędzia, przyrządy, ruchomości” - wzrost.

W 2015 roku zostały zakupione:

- Kserokopiarka SHARP MX-M 450 N
- Waga osobowa WPT 60/150OW (POZ- „Dzieci zdrowe”)
- Endometr RAYPEX 6 (poradnia stomatologiczna)
- Niszcarka REXEL
- Niszcarka FELLOWES 75Cs
- Meble do gabinetu lekarskiego (POZ)

o łącznej wartości 12 940,51 złotych. Nabycie w/w aparatury i urządzeń z jednej strony to spełnienie wymogów kontraktów z NFZ, a usprawnienie pracy i podnoszenie standardu świadczonych usług – z drugiej. W/w zakup został dokonany ze środków własnych.

W 2015 roku kontynuowaliśmy podjęte wcześniej działania w kierunku informatyzacji przychodni. Zostały zakupione:

- 11 zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem
- 4 monitora LED PHILIPS
- 5 drukarek laserowych HP LJ P1102

na łączną kwotę 45 645,30 złotych.

Kontynuując założenia z poprzednich lat, dotyczące poprawy warunków BHP, technicznych oraz socjalnych w 2015 roku były kontynuowane bieżące prace remontowe:

- Pomalowanie gabinetów lekarskich oraz administracji

Wartość tych robót w roku sprawozdawczym wyniosła 1 318,70 zł, a w latach 2001-2015 ogółem – 786 235,30 zł.

Przychody ogółem w 2015 roku wyniosły **3 950 454,54 zł**, w tym :
- z działalności statutowej, - 3 917 703,74 zł
w tym:

- Mazowiecki Oddział Wojewódzki NFZ - 3 753 434,24 zł
- Usługi w zakresie promocji zdrowia w szkołach – 17 430,00 zł
- Programy refundowane przez Gminę – 15 760,00 zł

- Własna obsługa laboratoryjna – 131 079,50 zł
- przychody finansowe (w tym krótkoterminowe lokaty bankowe) - 32 750,80 zł

Koszty ogółem w 2014 roku wyniosły	3 739 910,81 zł , w tym:
- działalności operacyjnej	- 3 739 910,81 zł
- pozostałe koszty finansowe	- 0,00 zł
Zysk bilansowy	210 543,73 zł

Zysk bilansowy powstały w roku 2015 zostanie przeznaczony na działalność statutową. Sytuacja finansowa zakładu jest stabilna. Płynność finansowa w ciągu roku i obecnie jest zachowana, brak nieuregulowanych zobowiązań.

Stan zatrudnienia w MSP ZOZ Nr1 na dzień 31 grudnia 2015 roku na umowę o pracę - 36 osób, przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty – 32,17, na umowę zlecenie – 9 osób, na kontrakty lekarskie – 10 osób. Tak jak i w poprzednich latach zatrudnienie personelu medycznego zostało dostosowane do potrzeb realizacji kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami kodeksu pracy w jednostce co roku jest tworzony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, z którego korzystają nasi pracownicy w formie zapomóg losowych, „wczasów pod gruszą”, bonów świątecznych oraz pożyczek remontowych.

Wołomin, 09.03.2015 r.

Z-ca DYREKTORA
ds. finansowo-administracyjnych
[podpis]
mgr Irina Zolotarowska

DYREKTOR
[podpis]
lek. med. Bożena Tyminska