

**UCHWAŁA NR VIII-66/2019
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE**

z dnia 30 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego MSP ZOZ NR 1 w Wołominie za 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 2/2019 Rady Społecznej przy Miejskim Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie, przy Prądyńskiego 11 z dnia 24 kwietnia 2019 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wołomina.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Wołominie

Marek Górski

Załącznik do uchwały Nr VIII-66/2019
Rady Miejskiej w Wołominie
z dnia 30 maja 2019 r.

RADA SPOŁECZNA
MSP ZOZ NR 1
05-200 WOŁOMIN
ul. Prądzyńskiego 11

**Uchwała Nr 2/2019
Rady Społecznej przy MSP ZOZ Nr1
z dnia 24 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie wydania opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2018 rok MSP ZOZ
Nr 1 z siedzibą w Wołominie przy ul. Prądzyńskiego 11**

Na podstawie:

- 1) Art.48 ust 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.),
- 2) Art. 53 ust. 1, ust. 4 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2018, poz. 395 z późn. zm.),
- 3) § 20 pkt 2 lit. b i lit. d Statutu MSP ZOZ Nr1 w Wołominie.

Rada Społeczna przy MSP ZOZ Nr1 w Wołominie uchwala co następuje:

§ 1

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2018 Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie.

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Społecznej przy MSP ZOZ Nr1.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Społecznej przy MSP ZOZ Nr 1

Marta Domańska-Gawryś

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki,
zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2018
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2018
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	29/03/2019
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. ☐

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie
-------------	---

Siedziba podmiotu

Województwo	Mazowieckie
Powiat	Wołomiński
Gmina	Wołomin
Miejscowość	Wołomin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
--------	-----------------------------------

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji. Jeżeli plik sprawozdania ma być wysłany do KRS uzupełnij "Numer KRS" a jeżeli ma być wysłany do KAS uzupełnij "Identyfikator podatkowy NIP"

Identyfikator podatkowy NIP	
Numer KRS	0000017956

Adres

Adres polski	
Kraj	PL POLSKA
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Wołomiński
Gmina	Wołomin
Nazwa ulicy	Prądyńskiego
Numer budynku	11
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Wołomin
Kod pocztowy	05-200
Nazwa urzędu pocztowego	Wołomin
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01/01/2018
Data do	31/12/2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	5A. ☒
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	5B. ☐
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	5C.
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości; w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	7A. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2019, poz. 351) 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 (Art.5 ust. 2). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	7B.	Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 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). Składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości początkowej nie wyższej od określonej w art. 16d ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (na 2018 rok wartość ta ustalona została w kwocie 10 000 zł) są umarzane w 100 % w miesiącu poniesienia wydatku. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje raz w roku podatkowym (jednorazowo na koniec roku). Do ewidencji środków trwałych ujmowanych na koncie 011-1 jest przyjęty obcy środek trwały (własność Gminy Wołomin), tj. budynek przychodni oraz obiekty z nim związane (schody zewnętrzne, zewnętrzna pochylnia dla niepełnosprawnych, nawierzchnia betonowa, ogrodzenie). Należności na dzień bilansowy wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (Art.28 ust1 pkt 7, 8). Należności i zobowiązania są wykazywane w kwotach brutto. Wartość przychodów ze sprzedaży została ustalona na podstawie wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom w poszczególnych miesiącach roku kalendarzowego. Jednostka korzysta z warunkowego zwolnienia przedmiotowego z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie Art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w 2018 roku, tj. wszystkie ewentualnie osiągnięte dochody będą przeznaczone na działalność określoną statutem jednostki (ochronę zdrowia). Termin, miejsce i czas wypłaty wynagrodzenia są określone w Regulaminach Pracy i Wynagrodzenia 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).
ustalenia wyniku finansowego	7C.	W związku z powyższym w Rachunku Zysków i Strat za rok 2018 koszty, związane z wynagrodzeniem zostały ujęte za kolejne dwanaście miesięcy, tj. od grudnia 2017 roku (wypłata w styczniu 2018 roku) do listopada 2018 roku (wypłata w grudniu 2018 roku). Ewidencja kosztów z działalności operacyjnej jest prowadzona w układzie rodzajowym, tj.: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenie, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia pracodawcy na rzecz pracownika, pozostałe koszty rodzajowe. Rachunek Zysków i Strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym. Jednostka stosuje zasadę ciągłości (Art.5 ust.1 ustawy o rachunkowości)-operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych - ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	7D.	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.

Bilans

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 861 160,80	2 850 979,08	
Aktywa trwałe	697 443,04	802 777,87	
Wartości niematerialne i prawne	13 963,39	13 963,39	
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne	13 963,39	13 963,39	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	683 479,65	788 814,48	
Środki trwałe	683 479,65	788 814,48	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	525 875,02	586 863,25	

urządzenia techniczne i maszyny	157 604,63	201 951,23
środki transportu		
inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Należności długoterminowe		
Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek		
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne		
Długoterminowe aktywa finansowe		
w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inne inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	2 163 717,76	2 048 201,21

Zapasy		
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy i usługi		
Należności krótkoterminowe	423 441,73	405 250,62
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek	423 441,73	405 250,62
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401 460,47	375 248,87
– do 12 miesięcy	401 460,47	375 248,87
– powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 883,56	5 706,75
inne	20 097,70	24 295,00
dochodzone na drodze sądowej		
Inwestycje krótkoterminowe	1 740 276,03	1 642 950,59
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 740 276,03	1 642 950,59
w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		

– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 740 276,03	1 642 950,59
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 740 276,03	1 642 950,59
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
Udziały (akcje) własne		

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	2 861 160,80	2 850 979,08	
Kapitał (fundusz) własny	2 662 031,02	2 672 449,73	
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 661 644,14	2 631 389,66	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	386,88	41 060,07	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199 129,78	178 529,35	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			

– krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek			
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	199 129,78	178 529,35	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	179 214,90	154 180,00	
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 180,56	93 334,46	
– do 12 miesięcy	117 180,56	93 334,46	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			

zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 112,00	23 026,00
z tytułu wynagrodzeń	37 922,34	37 819,54
inne		
Fundusze specjalne	19 914,88	24 349,35
Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 800 576,79	4 396 247,62	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów			
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 800 576,79	4 396 247,62	
Koszty działalności operacyjnej	4 832 274,36	4 379 038,79	
Amortyzacja	171 558,14	96 067,62	
Zużycie materiałów i energii	272 575,80	249 390,30	
Usługi obce	1 419 894,76	1 225 629,37	
Podatki i opłaty, w tym:	7 933,00	7 933,00	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	2 478 103,71	2 331 790,53	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	455 980,22	442 721,56	
– emerytalne			
Pozostałe koszty rodzajowe	26 228,73	25 506,41	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-31 697,57	17 208,83	
Pozostałe przychody operacyjne	10 805,59	0,00	

Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	10 805,59	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne przychody operacyjne		
Pozostałe koszty operacyjne	21,60	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	21,60	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 913,58	17 208,83
Przychody finansowe	21 300,46	25 442,23
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
Od jednostek powiązanych, w tym:		
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od jednostek pozostałych, w tym:		
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Odsetki, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne	21 300,46	25 442,23
Koszty finansowe	0,00	1 590,99
Odsetki, w tym:		
– dla jednostek powiązanych		
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne	0,00	1 590,99
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	386,88	41 060,07
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto (I-J-K)	386,88	41 060,07

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia
------	------------------------------------

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	Dodatkowe_informacje_i_objasnienia.doc
----------------------------------	--

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

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

Z-ca DYREKTORA
ds. finansowo-administracyjnych
mgr Irena Zakrzewska

DYREKTOR
lek. med. Bożena Tyminska