

**UCHWAŁA NR LII-80/2018
RADY MIEJSKIEJ W WOŁOMINIE**

z dnia 6 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn.zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie pozytywnie zaopiniowane Uchwałą Nr 2/2017 Rady Społecznej przy Miejskim Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie, przy ul. Wileńskiej 74 z filią w Zagościńcu, przy ul. Kolejowej 17 z dnia 26 kwietnia 2018 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Wołominie

Leszek Czarzasty

Załącznik do uchwały Nr LII-80/2018
Rady Miejskiej w Wołominie
z dnia 6 czerwca 2018 r.

**Uchwała Nr 2/2018
Rady Społecznej przy MSP ZOZ Nr 2
z dnia 26 kwietnia 2018 roku**

**w sprawie wydania opinii dotyczącej sprawozdania finansowego za 2017 rok MSP ZOZ
Nr 2 z siedzibą w Wołominie przy ul. Wileńskiej 74**

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 2018r. poz. 160 z późn. zm.),
- 2) Art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 395),
- 3) § 15, pkt 2, lit. b Statutu MSP ZOZ Nr 2 w Wołominie.

Rada Społeczna przy MSP ZOZ Nr 2 w Wołominie uchwala co następuje:

§ 1

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2017 Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie.

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Społecznej przy MSP ZOZ Nr2.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017 MSPZOZ nr 2 w Wołominie z filią w Zagościńcu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Miejski Samodzielny Publiczny ZOZ nr 2 w Wołominie z filią w Zagościńcu – podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Warszawie XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje czas od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.
3. Księgi rachunkowe Jednostka prowadzi w sposób ustalony w zakładowym planie kont z uwzględnieniem Ustawy o Rachunkowości z późniejszymi zmianami.
4. Ewidencja księgowa prowadzona jest techniką komputerową w programie finansowo-księgowym SYMFONIA.
5. Zapisy księgowe prowadzone są w porządku chronologicznym na podstawie dokumentów ponumerowanych i zadekretowanych na odpowiednie konta.
6. Zgodnie z zasadami rachunkowości zachowano współmierność przychodów ze sprzedaży towarów i usług i związanych z nimi kosztów. Wymóg ten spełnia wydzielenie poniesionych w 2017r. a stanowiących koszty 2018 roku jako rozliczenia międzyokresowe. Poniesione wydatki to opłacone z góry koszty ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej wg polisy PZU.
7. Rzeczowy majątek trwały wycenia się wg cen zakupu.
8. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i równocześnie wg funkcji na kontach zespołu 5 za pośrednictwem konta 490.
9. Materiały przekazywane są bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – biurowe, leki i materiały opatrunkowe odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
10. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych i kredytów bankowych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wyszczególnione w pasywach bilansu.

11. Na dzień bilansowy nie utworzono rezerw na należności od dłużników. Należności krótkoterminowe wykazano w aktywach bilansu.

II. Dodatkowe informacje

1. MSP ZOZ nr 2 w Wołominie z filią w Zagościńcu na dzień 31 grudnia 2017r. posiadał środki trwałe o wartości bilansowej 140 237,97 PLN
2. W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne wpływające na wysokość wyniku finansowego.
3. Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę w roku obrotowym wynosiło 19,1 etatu.
4. Zysk za rok 2016 w kwocie 366 066,90 PLN przeznaczono i zaksięgowano w całości na fundusz zakładu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Wiesława Sasin

DYREKTOR w/z


mgr Urszula Plata-Pačková

Jednostronny Rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.374.585,57	3.240.758,08
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.374.585,57	3.240.758,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3.154.397,74	2.822.163,34
I	Amortyzacja	103.440,43	99.740,67
II	Zużycie materiałów i energii	173.350,07	168.655,65
III	Usługi obce	715.342,82	550.907,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.693.498,16	1.532.042,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286.067,81	305.354,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	182.698,45	165.462,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	220.187,83	418.594,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	91.756,40	29.967,77
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	91.756,40	29.967,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	59.178,26	85.397,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	59.178,26	85.397,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	252.765,97	363.164,72
G	Przychody finansowe	1.440,57	2.902,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	1.440,57	2.902,24
H	Koszty finansowe	0,20	0,06
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,20	0,06
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	254.206,34	366.066,90
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	254.206,34	366.066,90
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	254.206,34	366.066,90
O		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Sasin

DYREKTOR w/z

mgr Urszula Plata-Pačkowska

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
A	Aktywa trwałe	140.237,97	129.646,99
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	140.237,97	129.646,99
1	Środki trwałe	140.237,97	129.646,99
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	98.376,32	124.691,70
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	41.861,65	4.955,29
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2.027.117,28	1.786.633,95
I	Zapasy	11.152,02	6.834,03
1	Materialy	11.152,02	6.834,03
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	296.187,37	290.296,48
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	296.187,37	290.296,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	296.187,37	290.296,48
- (1)	do 12 miesięcy	296.187,37	290.296,48
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.713.419,73	1.484.734,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.713.419,73	1.484.734,59
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.713.419,73	1.484.734,59
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.713.419,73	1.484.734,59
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.358,16	4.768,85
Suma				2.167.355,25	1.916.280,94

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Jasin

DYREKTOR w/z

mgr Urszula Plata-Pačkowska

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	1.972.794,79	1.718.588,45
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.718.588,45	1.352.521,55
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	254.206,34	366.066,90
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	194.560,46	197.692,49
I	Rezerwy na zobowiązania	52.342,00	80.295,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	52.342,00	80.295,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	52.342,00	80.295,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	142.218,46	117.397,49
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	137.988,18	111.897,09
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78.463,12	58.787,36
	-(1) do 12 miesięcy	78.463,12	58.787,36
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	57.414,08	51.815,79
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	2.110,98	1.293,94
3	Fundusze specjalne	4.230,28	5.500,40
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		2.167.355,25	1.916.280,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Sasin

DYREKTOR w/z

mgr Urszula Plata-Pačkowska