

Projekt

z dnia 16.05.2022 r.
sporządził Urbaniak Waldemar
skonsultowano z Kancelarią Prawną

**UCHWAŁA NR XLIX/.../2022
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 25 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej "Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia
w Wieruszowie"**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r. poz 559), oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie” za rok obrotowy 2021 uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii, Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie" stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, a wykazujące :

- 1) sumę bilansową netto w kwocie 173.917,16 złotych
- 2) zysk netto w kwocie 11.010,89 złotych

§ 2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nazwa adres jednostki sprawozdawczej SP ZOZ MOPTUIW uL. Kępińska 53 98-400 Wieruszów Numer identyfikacyjny REGON w Wieruszowie ul. Kępińska 53. 98-400 Wieruszów tel. 62 78 40 017 NIP 997-00-54-267 Regon 731038092 731038092	BILANS jednostki budżetowej zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2021 r	Adresat Urząd Miejski w Wieruszowie
--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	14 966,73	14 058,13	A. Fundusz	162 696,15	173 707,04
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	101 905,51	162 696,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	60 790,64	11 010,89
1. Środki trwałe	14 966,73	14 058,13	1.1 Zysk netto (+)		
1.1 Grunty			1.2 Strata netto (-)		
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Inne środki trwałe	14 966,73	14 058,13	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1		
III. Należności długoterminowe			1.2		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1 Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	199,46	210,12
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2 Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	147 928,88	159 859,03	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1 Materiały			1.5 Pozostałe zobowiązania		
1.2 Półprodukty i produkty w toku			1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów		
1.3 Produkty gotowe			1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4 Towary			1.8 Rezerwy na zobowiązania		

II Należności krótkoterminowe	9 088,20	9 088,20	II Fundusze specjalne	199,46	210,12
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług			1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	199,46	210,12
1.2 Należności od budżetów			1.2 inne fundusze		
1.3 Należności z tytułu Ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4 Pozostałe należności	9 088,20	9 088,20	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III Środki pieniężne	138 840,68	150 770,83	F. Inne pasywa		
1.1 Środki pieniężne w kasie					
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	138 840,68	150 770,83			
1.3 Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	162 895,61	173 917,16	Suma pasywów	162 895,61	173 917,16

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące. 6 153,05

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Odpisy aktualizujące należności
2.

KSIEGOWA
SPZOZ MOPUJW
Marzena Urbanjak
Główny księgowy

12.03.2022
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Profilaktyki,
Terapii Uzależnień i Współuzależnienia
w Wieruszowie
mgr Dariusz Soborczyk
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2021

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	302 722,65	326 996,73
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	302 722,65	326 996,73
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	241 932,01	315 985,84
I	Amortyzacja	908,60	908,60
II	Zużycie materiałów i energii	20 824,54	19 079,03
III	Usługi obce	32 122,43	44 733,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	145 950,20	183 062,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 178,78	35 756,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 947,46	32 446,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	60 790,64	11 010,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	60 790,64	11 010,89
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	60 790,64	11 010,89
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)	60 790,64	11 010,89
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)	60 790,64	11 010,89

KSIEGOWA
SPZOZ

Marzec 2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Profilaktyki,
Terapii Uzależnień i Współzależności
w Wieruszowie

mgr Dariusz Soborczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SPZOZ
Miejski Ośrodek Profilaktyki,
Terapii Uzależnień i Współuzależnienia
w Wieruszowie
ul. Kępińska 53, 98-400 Wieruszów
tel. 62 78 40 017
NIP 997-00-51-267 Regon 731038092

**DODATKOWA INFORMACJA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SP ZOZ MIEJSKIEGO OŚRODKA PROFILAKTYKI, TERAPII UZALEŻNIEŃ I
WSPÓLUZALEŻNIENIA W WIERUSZOWIE
za 2021 rok**

- 1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Miejski Ośrodek Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie” zwanym dalej „Ośrodkiem” działa w oparciu o następujące podstawy prawne:
 - ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011r. Nr 112 poz. 654 ze zm.);
 - ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2008r Nr 164 poz. 1027 ze zm.);
 - ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zm.);
 - ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2012r., poz. 124);
 - statutu SP ZOZ „Miejski Ośrodek Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie”, nadany uchwałą nr XXI/147/2012 Rady Miejskiej w Wieruszowie z dnia 12 czerwca 2012 r. (Dz. Urz. Woj. Łódz. poz. 2492).
- 2) Organ założycielski: Gmina Wieruszów
- 3) Cele i zadania Ośrodka

Głównym celem Ośrodka jest udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom z problemem uzależnienia i ich rodzinom oraz promocja zdrowia w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i innych uzależnień. Do podstawowych zadań Ośrodka należy profilaktyka, terapia i rehabilitacja w zakresie uzależnień alkoholowych, lekowych i środkami odurzającymi, a w szczególności:

 - udzielanie indywidualnych świadczeń zapobiegawczo-leczniczych i rehabilitacyjnych;
 - prowadzenie działań terapeutycznych wobec pacjenta, jego rodziny i środowiska;
 - realizacja zadań zleconych z zakresu profilaktyki uzależnień;
 - organizowanie oraz prowadzenie terapii grupowej;
 - współdziałanie ze środowiskiem zamieszkania, pracy lub nauki pacjenta;
 - prowadzenie czynnego poradnictwa;
 - współdziałanie z organizacjami społecznymi, związkami wyznaniowymi oraz poradniami psychologiczno-pedagogicznymi w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii;
 - współpraca z placówkami leczniczymi i rehabilitacyjno-readaptacyjnymi dla osób uzależnionych oraz z poradniami zdrowia psychicznego i innymi komórkami organizacyjnymi służby zdrowia prowadzącymi leczenie, rehabilitację i readaptację osób uzależnionych, a znajdujących się na terenie podstawowego obszaru działania Ośrodka.
- 4) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.
- 5) Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie

dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- 6) W skład Ośrodka nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
- 7) Ośrodek nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 8) W 2021 r. Ośrodek nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów.

Działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. nr 91 z 1991).

Ośrodek finansowany jest głównie z dochodów osiągniętych za wykonywanie usług zdrowotnych dla pacjentów uzależnionych i współuzależnionych oraz za wykonanie usług profilaktycznych.

Usługi wykonywane są na podstawie:

- kontraktu z NFZ
- umów z Urzędem Miejskim w Wieruszowie, będącym Organem Założycielskim Ośrodka.
- umowy z Gminą Sokolniki
- umowy z Gminą Łęka Opatowska,
- umowy z Gminą Galewice,
- umowy z Gminą Bolesławiec,
- umowy z Zespołem Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Lututowie.

Pozostałe przychody to:

- Środki na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników Ośrodka

Przychody za 2021 r. SP ZOZ Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Wieruszowie stanowią kwotę **326 996,73 zł**, natomiast poniesione koszty stanowią kwotę **315 077,24 zł**.

Przychody od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

Przychody ze sprzedaży usług UM w Wieruszowie w tym :	92 500,00
Warsztaty	30 000,00

Punkt Konsultacyjny	9 000,00
Profilaktyka	10 350,00
Warsztaty dla dzieci "Ja też potrafię"	36 000,00
Centrum wsparcia psycholog. dla osób z probl. przemocy w rodzinie	7 000,00
kontrakt z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	212 436,73
Przychody ze sprzedaży usług w Bolesławcu w tym :	7 200,00
Punkt Konsultacyjny	7 200,00
Przychody ze sprzedaży usług w Łęce Opatowskiej w tym:	10 800,00
Punkt Konsultacyjny ds. uzależnień	6 000,00
Punkt konsultacyjny ds. przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 800,00
Przychody ze sprzedaży usług w Gminie Galewice, profilaktyka w Szkole Podstawowej w Osieku	210,00
Przychody ze sprzedaży Zespołowi Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego w Lututowie	840,00
Przychody ze sprzedaży Szkole Podstawowej w Czastarach	160,00
Środki na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników Ośrodka	4 000,00
Ogółem:	326 996,73

**Stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych
na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Należności	33 098,10
Stan na rachunku bieżącym	150 560,71
Stan na rachunku ZFŚS	210,12

**Poniesione koszty na działalność Ośrodka od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
wyniosły w łącznej kwocie 315 077,24 zł stanowią je:**

I Zużycie materiałów i energii	19 079,03
1. gaz	8 761,97
2. energia elektryczna	2 865,29
3. woda i kanalizacja	524,38
4. materiały	6 927,39
II Usługi obce	44 733,23

1. usługi lekarskie.	8 800,00
2. usługi informatyczne	1 594,00
3. usługi psychoterapii uzależnień	16 800,00
4. usługi psychologiczne	6 000,00
5. usługi telekomunikacyjne	1 349,28
6. wywóz nieczystości	557,28
7. BHP i badania lekarskie	1 200,00
8. różne naprawy(konserw.i przeglądy)	3 179,70
9. usługi pocztowe	355,40
10. pozostałe usługi	4 897,57
III Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	218 818,54
1. wynagrodzenia osobowe	151 802,16
2. wynagrodzenia bezosobowe	31 260,00
3. ubezpieczenia społeczne	32 345,80
4. ZFŚS	3 410,58
IV Pozostałe koszty	14 611,44
1. delegacje	1 480,80
2. polisa OC	1 791,00
3. opłata za lic do pr do funduszu	1 227,40
4. Środki na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników Ośrodka	3 168,30
5. inne opłaty	6 943,94
V. Wydatki majątkowe	17 835,00
1. Kocioł gazowy Viessmann	14 391,00
2. Klimatyzacja	3 444,00
Ogółem:	315 077,24

Zatrudnienie na koniec grudnia 2021r. wynosiło 2,2 etatu

Lp.	stanowisko	etat	wynagrodzenie
1.	kierownik ośrodka	1	6 960,00
3.	specjalista psychoterapii uzależnień	1	4 494,00
3.	księgowa	1/5	800,00

W roku 2021 Ośrodek wykazał zysk w wysokości **11 010,89 zł.**, o który zostanie powiększony Fundusz zakładu, który na dzień 31.12.2021r. wynosił **162 696,15 zł.** Natomiast na dzień 31.03.2022r. wyniesie **173 707,04 zł.**

Dodatni wynik na koniec przedstawionego okresu sprawozdawczego osiągnięty został dzięki oszczędnemu gospodarowaniu środkami finansowymi. Postawione założenia zostały zrealizowane.

Sporządzono dnia 12.03.2022r

KSIEGOWA
SPZOZ MOPTUIW

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Profilaktyki,
Terapii Uzależnień i Współuzależnienia
w Wieruszowie
mgr Dariusz Soborczyk

UZASADNIENIE

do projektu uchwały Rady Miejskiej w Wieruszowie
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Miejskiego
Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w
Wieruszowie”**

Niniejsza uchwała służy zatwierdzeniu sprawozdania finansowego gminnej jednostki leczniczej niebędącej przedsiębiorcą, prowadzonej w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i posiadającej osobowość prawną.

Jako jednostka posiadająca osobowość prawną SP ZOZ "Miejski Ośrodek Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie" jest zobowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Z przepisów art. 53 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt. 7 i art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) wynika z kolei, iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przez organ zatwierdzający rozumie się - stosownie do postanowień art 3 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości - organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest rada gminy. Do jej własności należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawy nie stanowią inaczej (art. 18 ust. 1 ustawy)

W przedstawionym stanie rzeczy Rada Miejska w Wieruszowie jest organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego utworzonej przez Gminę jednostki organizacyjnej jakim jest SP ZOZ "Miejski Ośrodek Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie".

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.