

Projekt

z dnia [15.05.2023 r.]
Sporządziła: Magdalena Sikora

Sprawdził: Waldemar Urbaniak

Zatwierdzony przez Kancelarię prawną
KPMZ w Rzeszowie

**UCHWAŁA NR LXIII/.../2023
RADY MIEJSKIEJ W WIERUSZOWIE**

z dnia 26 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok
2022 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
"Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia
w Wieruszowie"**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295) w zw. z art. 121 ust. 1, 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974, 1079, 2280, 2705, 2770), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie" za rok obrotowy 2022 uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2022 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie" stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, wskazujące:

- 1) sumę bilansową netto w kwocie 166.097,09 zł;
- 2) stratę netto w kwocie 7.834,63 zł.

§ 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	BILANS jednostki budżetowej	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 731038092	zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony	Urząd Miejski w Wieruszowie
na dzień 31.12.2022 r		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	14 058,13	13 149,53	A. Fundusz	173 707,04	165 872,41
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	162 696,15	173 707,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	11 010,89	-7 834,63
1. Środki trwałe	14 058,13	13 149,53	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	14 058,13	13 149,53	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	210,12	224,68
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	159 859,03	152 947,56	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	210,12	224,68
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług			1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	210,12	224,68
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	150 770,83	143 859,36	F. Inne pasywa		
1.1 Środki pieniężne w kasie					
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	150 770,83	143 859,36			
1.3 Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	173 917,16	166 097,09	Suma pasywów	173 917,16	166 097,09

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące. 7 061,66

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

- Odpisy aktualizujące należności
-

KSIEGOWA
SPZOZ MOP TUI W
Marzena Urbaniak

Główny księgowy

12.03.2023
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 01.01.2022-31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	418 409,11	326 996,73
I.	Przychody netto ze sprzedaży	418 409,11	326 996,73
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	426 243,74	315 985,84
I.	Amortyzacja	908,60	908,60
II.	Zużycie materiałów i energii	40 348,34	19 079,03
III.	Usługi obce	73 685,23	44 733,23
IV.	Wynagrodzenia	251 878,00	183 062,16
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 231,73	35 756,38
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	14 191,84	32 446,44
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 834,63	11 010,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-7 834,63	11 010,89
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-7 834,63	11 010,89

KSIEGOWA
 SPZOZ MORTUJ
 Marzena Urbaniak

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

SPZOZ
Miejski Ośrodek Profilaktyki,
Terapii Uzależnień i Współzależnienia
w Wieruszowie
ul. Kępińska 53 98-400 Wieruszów
tel. 62 78 40 017
NIP 997-00-51-267 Regon 731038002

**DODATKOWA INFORMACJA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SP ZOZ MIEJSKIEGO OŚRODKA PROFILAKTYKI, TERAPII UZALEŻNIEŃ I
WSPÓLUZALEŻNIENIA W WIERUSZOWIE
za 2022 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 2022 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 2022 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 Czastary
- umowy z Gminą Lęka 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 2022 r. SP ZOZ Miejskiego Ośrodka Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Wieruszowie stanowią kwotę **418 409,11 zł**, natomiast poniesione koszty stanowią kwotę **425 335,14 zł**.

Przychody ze sprzedaży usług UM w Wieruszowie w tym :	101 675,00
Warsztaty	30 000,00
Punkt Konsultacyjny	9 000,00
Profilaktyka	12 175,00
Warsztaty dla dzieci "Ja też potrafię"	43 500,00

Centrum wsparcia psycholog. dla osób z probl. przemocy w rodzinie	7 000,00
kontrakt z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	276 771,80
Przychody ze sprzedaży usług w Bolesławcu w tym :	8 400,00
Punkt Konsultacyjny	8 400,00
Przychody ze sprzedaży usług w Łęce Opatowskiej w tym:	12 000,00
Punkt Konsultacyjny ds. uzależnień	7 200,00
Punkt konsultacyjny ds. przeciwdziałania przemocy w rodzinie	4 800,00
Przychody ze sprz. usług Zespołowi Szkół Ponadpodstawowych w Wieruszowie	850,00
Przychody ze sprzedaży usług Gminie Czastary	240,00
Przychody ze sprzedaży usług Gminie Galewice	160,00
Środki na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników Ośrodka	4 000,00
Odsetki uzyskane (na koniec 12.22r)	14312,31
Ogółem:	418 409,11

Stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2022 r.

Należności	25 743,22
Stan na rachunku bieżącym	143 634,68
Stan na rachunku ZFŚS	224,68

Poniesione koszty na działalność Ośrodka od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. wyniosły w łącznej kwocie 425 335,14 zł stanowią je:

I Zużycie materiałów i energii	40 348,34
1. gaz	17 374,74
2. energia elektryczna	7 709,73
3. woda i kanalizacja	2 435,70
4. materiały	12 828,17
II Usługi obce	76 260,55

1. usługi lekarskie.	11 600,00
2. usługi informatyczne	1 350,00
3. usługi psychoterapii uzależnień	26 650,00
4. usługi telekomunikacyjne	1 364,25
5. wywóz nieczystości	557,28
6. BHP i badania lekarskie	1 780,00
7. różne naprawy(konserw.i przeglądy)	18 456,55
8. usługi pocztowe	201,20
9. pozostałe usługi	14 125,95
III Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	297 109,73
1. wynagrodzenia osobowe	195 164,00
2. wynagrodzenia bezosobowe	56 714,00
3. ubezpieczenia społeczne	41 573,19
4. ZFŚS	3 658,54
IV Pozostałe koszty	11 616,52
1. delegacje	4 046,32
2. polisa OC	2 507,00
3. opłata za lic do pr do funduszu	1 090,33
4. Środki na pokrycie kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników Ośrodka	3 782,68
5. inne opłaty	190,19
Ogółem:	425 335,14

Zatrudnienie na koniec grudnia 2022r. wynosiło 2,2 etatu

Lp.	stanowisko	etat	wynagrodzenie
1.	kierownik ośrodka	1	9 960,00
3.	specjalista psychoterapii uzależnień	1	5832,00
3.	księgowa	1/5	1 100,00

W roku 2022 Ośrodek wykazał stratę w wysokości -7 834,63 zł., o który zostanie pomniejszony Fundusz zakładu, który na dzień 31.12.2022r. wynosił 173 707,04 zł. Natomiast na dzień 31.03.2023r. wyniesie 165 872,41 zł.

Ujemny wynik na koniec przedstawionego okresu sprawozdawczego jest wynikiem przeprowadzonych remontów w Ośrodku, tj. remontem schodów wejściowych jak również koniecznością czyszczenia kanałów wentylacyjnych (odgruzowanie, czyszczenie z ptasich zanieczyszczeń). Postawione założenia zostały zrealizowane.

Sporządzono dnia 12.03.2023r

KSIEGOWA
SPZOZ WOPU W
Marzena Urbanek

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

UZASADNIENIE

SP ZOZ "Miejski Ośrodek Profilaktyki, Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Wieruszowie", dalej nazywany Ośrodkiem, jest gminną jednostką organizacyjną utworzoną w drodze uchwały Rady Miejskiej w Wieruszowie. Jako jednostka posiadająca osobowość prawną jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania finansowego, które zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 7 ww. ustawy, jest organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Z przepisu tego, w połączeniu z art. 121 ustawy o działalności leczniczej, który stanowi, że nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący wynika, że organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka jest Rada Miejska w Wieruszowie.

W sprawozdaniu finansowym za 2022 rok Ośrodek wykazał stratę w wysokości 7.834,63 zł. Ujemny wynik na koniec przedstawionego okresu sprawozdawczego jest wynikiem przeprowadzonych remontów w Ośrodku, tj. remontem schodów wejściowych, jak również koniecznością czyszczenia kanałów wentylacyjnych. Uwzględniając dane finansowe wykazane w bilansie jednostki oraz rachunku zysków i strat, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, stwierdzono, że nie występuje bezpośrednie zagrożenie uniemożliwiające kontynuację działalności w 2023 r. Na mocy art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, SP ZOZ pokrywa we własnym zakresie stratę netto, którą zgodnie z art. 57 ww. ustawy pomniejsza fundusz Ośrodka.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest zasadne.