

UCHWAŁA NR LX/509/22
RADY MIEJSKIEJ W KORONOWIE

z dnia 29 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Koronowie za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 poz.559 ze zm.), art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) oraz art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 poz. 663 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną SPZOZ w Koronowie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie za rok 2021, zawierające:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 5.679.541,99 zł (słownie: pięć milionów sześćset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset czterdzieści jeden złotych 99/100),

2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujący zysk netto w wysokości 475.120,91 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt pięć tysięcy sto dwadzieścia złotych 91/100),

3. informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

4. stan środków pieniężnych na koniec 2021 roku w wysokości 2.685.437,36 zł (słownie: dwa miliony sześćset osiemdziesiąt pięć tysięcy czterysta trzydzieści siedem złotych 36/100).

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Koronowie

**Katarzyna Brygida Szulta -
Romaniuk**

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W KORONOWIE**

UL. DWORCOWA 55, 86 - 010 KORONOWO

NIP 554-22-27-553 REGON 092356159

tel. 52 3822 353, FAX 52 3822 448 e-mail: spzozkoronowo@o2.pl

26.04.2022

11658/1

Koronowo, dnia 25.04.2022 r.

L.dz. 186/2022

Burmistrz Koronowa
Patrik Mikołajewski
Pl. Zwycięstwa 1
86-010 Koronowo

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie w załączeniu przesyła dokumenty do zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

W załączeniu:

1. Sprawozdanie finansowe za 2021 r.
2. Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 r.
3. Wyciąg z posiedzenia Rady Społecznej z 21.04.2022 r.
4. Zarządzenie Dyrektora nr 13/2022.
5. Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej.

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Koronowie
Dorota Maciejewska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie

Siedziba: Dworcowa 55/, 86-010 Koronowo

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5542227553

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000002795

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

- na podstawie art.32 ustawy o rachunkowości odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu oddania środka trwałego do używania.
- od środków trwałych o wartości początkowej do 3 500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo.
- na podstawie art.17 ustawy o rachunkowości i art. 34 ustawy wartość materiałów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty w cenie zakupu obejmującą podatek VAT.
- na dzień kończący rok ustala się stan materiałów oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy SPZOZ w Koronowie składa się obliczana narastająco suma wyników następujących grup przychodów i kosztów: wynik z działalności operacyjnej (głównej) z uwzględnieniem wyniku ze sprzedaży oraz pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych.

Zasady ogólne określają, iż czas trwania roku obrotowego pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Prowadzone księgi rachunkowe zapewniają ewidencję operacji gospodarczych w sposób

usystematyzowany, w przekrojach uwzględniających wewnętrzne i zewnętrzne potrzeby informacyjne, kontrolę wewnętrzną operacji gospodarczych oraz posiadanych zasobów majątkowych, ustalenie i rozliczenie podatków oraz innych rozrachunków, prawidłowe sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego oraz innych sprawozdań opracowywanych na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych (np. informacji finansowych wymaganych przez Ministerstwo Zdrowia, dla celów badań statystycznych, czy też sprawozdań budżetowych).

Jednym z ważniejszych czynników wpływających na wyniki finansowe podmiotu leczniczego jest system finansowania świadczeń zdrowotnych. Stąd szczególną uwagę przywiązuje się do kalkulacji kosztów procedur medycznych i kosztów poszczególnych jednostek w strukturze organizacyjnej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1)bilansu,
- 2)rachunku zysków i strat
- 3)zestawienia zmian w kapitale własnym
- 4)informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego. Rachunek zysków i strat sporządzany jest według wariantu kalkulacyjnego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Kształt rachunkowości SPZOZ w Koronowie określają, następujące regulacje prawne:

- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),
- ustawa z dnia 30.08.1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U z 2007 r., nr 14, poz.89, z późn. zm) – obowiązująca do 30.06.2011 r.,
- ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654, z późn. zm.), obowiązująca od 01.07.2011 r.,
- ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),
- krajowe i międzynarodowe standardy rachunkowości,
- rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. nr 164, poz.1194, z późn. zm.) – obowiązujące do 30.06.2011 r.,
- przepisy podatkowe, w tym głównie: ustawa z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397, z późn. zm.); dalej ustawa o CIT i ustawa z 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054, z późn. zm.); dalej ustawa o VAT.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 897 181,42	2 117 703,26
I. Wartości niematerialne i prawne	18 282,32	24 259,38
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 282,32	24 259,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 878 899,10	2 093 443,88
1. Środki trwałe	1 878 899,10	2 093 443,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	194 600,00	194 600,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	989 872,77	1 057 831,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	315 078,25	346 599,02
d) środki transportu	321 743,85	323 594,49
e) inne środki trwałe	57 604,23	170 818,88
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

- c. w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE	3 782 360,57	3 236 538,24
I. Zapasy	53 971,22	57 369,07
1. Materiały	53 971,22	57 369,07
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 042 951,99	1 077 647,63
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 042 951,99	1 077 647,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 029 131,99	1 069 457,63
- do 12 miesięcy	1 029 131,99	1 069 457,63
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	13 820,00	8 190,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 685 437,36	2 101 081,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 685 437,36	2 101 081,54
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 685 437,36	2 101 081,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 685 437,36	2 101 081,54
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		440,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	5 679 541,99	5 354 241,50

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 751 097,94	3 275 977,03
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 506 872,82	1 506 872,82
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 769 104,21	1 672 983,76
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	475 120,91	96 120,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 928 444,05	2 078 264,47
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 304 866,25	1 232 363,05
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 296 189,06	1 208 655,74
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	571 325,38	517 593,83
- do 12 miesięcy	571 325,38	517 593,83
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	331 584,50	287 392,82
h) z tytułu wynagrodzeń	393 279,18	403 669,09
i) inne		
4. Fundusze specjalne	8 677,19	23 707,31
IV. Rozliczenia międzyokresowe	623 577,80	845 901,42
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	623 577,80	845 901,42
- długoterminowe	623 577,80	845 901,42
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	5 679 541,99	5 354 241,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 798 204,94	11 444 162,49
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 798 204,94	11 444 162,49
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 520 281,88	10 414 448,19
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 520 281,88	10 414 448,19
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 277 923,06	1 029 714,30
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	1 033 924,60	1 011 165,37
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	243 998,46	18 548,93
G. Pozostałe przychody operacyjne	234 456,42	81 868,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	222 323,62	73 807,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	12 132,80	8 061,09
H. Pozostałe koszty operacyjne	5 117,54	6 931,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5 117,54	6 931,34
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	473 337,34	93 486,40
J. Przychody finansowe	1 783,57	2 634,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	1 783,57	2 634,05
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		

K. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne

L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)**475 120,91****96 120,45****M. Podatek dochodowy****N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)****O. Zysk (strata) netto (L-M-N)****475 120,91****96 120,45**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 275 977,03	3 179 856,58
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 275 977,03	3 179 856,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 275 977,03	3 179 856,58
1. Kapitał podstawowy	1 506 872,82	1 506 872,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 506 872,82	1 506 872,82
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 506 872,82	1 506 872,82
2. Kapitał zapasowy	1 769 104,21	1 672 983,76
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 672 983,76	1 337 842,39
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	96 120,45	335 141,37
a) zwiększenie (z tytułu)	96 120,45	335 141,37
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	96 120,45	335 141,37
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 769 104,21	1 672 983,76
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

...

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

6. Wynik netto

475 120,91

96 120,45

a) zysk netto

475 120,91

96 120,45

b) strata netto

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)

3 751 097,94

3 275 977,03

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

3 751 097,94

3 275 977,03

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Kuczkowska dnia 2022.03.28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 rok

Infor_dodatkowa_do_bilansu_za_2021_r._SPZOZ_w_Kor.pdf

Dokument podpisany przez Iwona Kuczkowska
Data: 2022.03.28 10:37:01 CEST

Dokument podpisany przez Dorota Anna
Maciejewska
Data: 2022.03.28 11:04:46 CEST

Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie z siedzibą przy ulicy Dworcowej 55, wpisany jest do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Wojewody Kujawsko- Pomorskiego w dniu 30.11.1998r. Nr wpisu KR – 04-00040. i do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000002795. Działalność prowadzona jest w oparciu o statut zakładu, ustawę o zakładach opieki zdrowotnej, ustawę o rachunkowości, ustawę o podatku od osób prawnych i inne rozporządzenia Ministra Zdrowia i Ministra Finansów. Przedmiotem działalności jest zabezpieczenie opieki medycznej w formie:

- podstawowej opieki zdrowotnej dla 12 tys. zarejestrowanych ubezpieczonych
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w poradniach specjalistycznych
- ratownictwa medycznego przez udzielanie pomocy w nagłych zachorowaniach i wypadkach dla mieszkańców i osób przebywających na terenie miasta i gminy Koronowo, których liczba w sezonie wypoczynkowym wynosi ok. 23 tys.
- leczenia stomatologicznego
- rehabilitacji leczniczej
- pracowni diagnostycznych: RTG, USG, EKG i laboratorium analityczne.

Miejsce udzielania świadczeń :

- Przychodnia Rejonowa ul. Paderewskiego 33
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Mąkowarsku ul. Tucholska 23
- Ratownictwo Medyczne ul. Paderewskiego 33, ul. Dworcowa 55
- Przychodnia Specjalistyczna ul. Paderewskiego 33
- Leczenie Stomatologiczne ul. Paderewskiego 33 i Wiejski Ośrodek Zdrowia w Mąkowarsku ul. Tucholska 23.
- Laboratorium analityczne ul. Paderewskiego 35
- Pracownie Diagnostyczne ul. Paderewskiego 35
- Zespół Transportu Medycznego w Mąkowarsku ul. Tucholska 23

Poza działalnością w ramach umów wieloletnich w roku 2021 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r.

3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ 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.

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

- na podstawie art.32 ustawy o rachunkowości odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po miesiącu oddania środka trwałego do używania.
- od środków trwałych o wartości początkowej do 3 500,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo.
- na podstawie art.17 ustawy o rachunkowości i art. 34 ustawy wartość materiałów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty w cenie zakupu obejmującą podatek VAT.
- na dzień kończący rok ustala się stan materiałów oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

L P.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Rodzaj danych	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	323 806,63	21 286,26	0	345 092,89
		Umorzenie	299 547,25	27 263,32	0	326 810,57
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 715 963,43	0	3 796,36	1 712 167,07
		Umorzenie	658 131,94	67 958,72	3 796,36	722 294,30
3.	Kotły i maszyny energetyczne	Wart. pocz.	0	15 006,00	0	15 006,00
		Umorzenie	0	350,14	0	350,14
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wart. pocz.	271 309,86	28 145,04	47 368,80	252 086,10
		Umorzenie	226 395,73	30 110,80	47 368,80	209 137,73
5.	Urządzenia techniczne	Wart. pocz.	3 500,01	0	0	3 500,01
		Umorzenie	3 500,01	0	0	3 500,01
6.	Środki transportu	Wart. pocz.	853 319,88		0	853 319,88
		Umorzenie	529 725,39	109 461,84	0	639 187,23
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	Wart. pocz.	1 670 673,97	50 374,22	34 180,28	1 686 867,91
		Umorzenie	1 198 170,20	100 188,54	34 180,28	1 264 178,46
8.	Grunty	Wart. pocz.	194 600,00	0	0	194 600,00
Ogółem		Wart. Pocz.	5 033 173,78	114 811,52	85 345,44	5 062 639,86
		Umorzenia	2 915 470,52	335 333,36	85 345,44	3 165 458,44

W 2021 roku dokonano zakupów niżej wymienionych środków trwałych:

Lp.	Nazwa zakupionego środka trwałego	Kwota zakupu	Miejsce użytkowania
1	Defibrylator Philips FRx PELI wraz z wyposażeniem	4 975,38	Zespołu Transportu Sanitarnego
2	Chłodziarka farmaceutyczna CHS 2 + HIPS	6 392,31	WOZ Mąkowarsko
3	Stół do badań PANDA FSB-1	7 447,20	Poradnia chirurgiczna
4	Stolik zabiegowy typ BP-3	3 985,20	Poradnia dziecięca
5	Stoliki zabiegowe SZM-01	2 409,70	Gabinet zabiegowy
6	Kocioł gazowy Vitodens 100-W	15 006,00	WOZ Mąkowarsko

7	Pompy infuzyjne AP14	7 605,96	Zespół S i P
8	Stół rehabilitacyjny SR - S	1 080,00	WOZ Mąkowarsko
9	Stół rehabilitacyjny do masażu	610,80	WOZ Mąkowarsko
10	Zwrócono zakupione w grudniu 2020 r. pompy infuzyjne	-5 790,01	Zespół S i P
	RAZEM:	43 722,54	
10	Zestawy komputerowe i sprzęt biurowy	28 145,04	
11	Wypożyczenie pomieszczeń (meble i itp.)	21 657,68	
12	Licencje	21 286,26	
	Ogółem:	114 811,52	

2. Fundusze zakładu za 2021 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	3 179 856,58	3 275 977,03
1a.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 506 872,82	1 506 872,82
	Zmiany kapitału podstawowego – zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00
1b.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 506 872,82	1 506 872,82
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 337 842,39	1 672 983,76
	Zmiany kapitału zapasowego –zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	335 141,37	96 120,45
	z podziału zysku	0	0
	dotacja art.57 ustawy o działalności leczniczej	0	0
	-zmniejszenia art.57 ustawy –	0	0
	- zwiększenia inne		
2a.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 672 983,76	1 769 104,21
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	96 120,45	475 120,91
	Zysk netto	96 120,45	475 120,91
	Strata netto		
II.	Kapitał własny na koniec okresu	3 275 977,03	3 751 097,94

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2021 - 475 120,91 zł.

3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2021 rok.

Po uwzględnieniu przepisów art.53 ust. 3 ustawy o rachunkowości i art. 57 ustawy o działalności leczniczej powstały zysk proponuje się przekazać w wysokości 475 120,91 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

4. Rezerwy: nie wystąpiły.

5. Należności ogółem :

1 042 951,99 to w 96 % należności za m-c grudzień 2021 roku od KPOW NFZ , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2022 roku. Odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.

6. Podział zobowiązań według przewidywanego umową okresu spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego okresu spłaty.	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Do 1 roku	1 304 866,25	
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
4.	Powyżej 5 lat	0	0
	Razem	1 304 866,25	

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 1 304 866,25 zł. to zobowiązania , których termin zapłaty przypada w 2022 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 393 279,18 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2021, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2022 roku.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2021 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu styczniu i lutym 2022 roku. – 331 584,50 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2021 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2022 – 571 325,38 zł.
- pozostałe bieżące – 8 677,19 zł.

7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji w wysokości 222 323,62 zł.

8. Zobowiązania na majątku firmy oraz zobowiązania warunkowe nie występują.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Przychody ze sprzedaży usług osiągnęte były wyłącznie na terytorium Polski i wynosiły:

w 2016 roku	7 000 181,14 zł.
w 2017 roku	7 389 802,56 zł.
w 2018 roku	8 416 273,86 zł.
w 2019 roku	9 400 827,08 zł.
w 2020 roku	11 528 665,35 zł.
w 2021 roku	14 034 444,93 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 9 390 845,34 zł. to kwota wynikająca z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy a 4 207 510,60 zł. to środki z Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Bydgoszczy, z którą zakład ma zawartą umowę na działalność zespołów ratownictwa medycznego. Pozostałe przychody osiągnięto z świadczenia usług w ramach umów niepublicznymi zakładami opieki zdrowotnej z terenu miasta i gminy Koronowo i gmin ościennych, oraz z odpłatnych usług laboratorium analitycznego i pracowni RTG, USG oraz punktu szczepień – 199 849,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 234 456,42 zł. to odpłaty za dzierżawę pomieszczeń, udostępniania dokumentacji medycznej, umorzonych przedawnionych zobowiązań, odpisów aktualizujących środki trwałe i rozliczenie przychodów międzyokresowych z tytułu amortyzacji z dotacji.

Przychody finansowe w wysokości 1 783,57 zł.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	475 120,91	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	194 360,28	
		-	127 366,22	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	5 117,29	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	222 323,62	Art.16 ust1.48
3.	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2021 rok w styczniu 2022 r, zaliczone do kosztów nie stanowiących koszty uzyskania w 2021 r	+	94 285,59	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
5.	Dochód podatkowy	+	669 481,19	

2. Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
1.	Zużycie materiałów i energii	617 147	675 879,06	1 063 436,27	837 343,40
2.	Usługi obce	3 062 074	3 513 394,19	4 178 080,47	5 678 804,55
3.	Podatki i opłaty	17 834	17 009,50	16 315,19	16 152,19
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	666 666	713 419,30	843 251,42	1 014 438,97
5.	Amortyzacja	130 830	159 537,47	308 722,26	335 333,36
6.	Wynagrodzenia	3 580 598	3 974 393,31	5 014 698,81	5 671 694,01
7.	Pozostałe koszty	2 848	2 757,16	274,14	0,00
8.	Razem	8 077 997	9 056 389,99	11 424 778,56	13 553 766,48

Koszty w układzie kalkulacyjnym.

SPZOZ Koronowo zgodnie z ustawą o rachunkowości i zatwierdzonym planem kont rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie kalkulacyjnym w związku z tym koszty do wyniku uwzględniane są z kont zespołu 5.

Różnica wynikająca pomiędzy kosztami w układzie rodzajowym (4) a kosztami zespołu (5) w kwocie 440,00 zł. stanowi różnicę między BO i BZ konta 641 zgodnie ze sposobem rozliczania kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Lp.	Konto kosztów	Rok 2021
1	500	3 157 524,64
2	501	1 895 255,23
3	503	4 721 084,31
4	507	902 656,94
5	527	53 536,92
6	530	1 219 695,35
7	535	570 528,49
8	550	1 033 924,60
	RAZEM:	13 554 206,48
9	761	5 117,54
	RAZEM:	13 559 324,02

3. Straty i zyski nadzwyczajne w 2021 roku – nie wystąpiły.

4. Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosi 49,52 (osób 51)

w tym:

- lekarzy	4
- stomatolog	1
- pielęgniarek	16
- położnych	2
- techników medycznych	4
-inni medyczni z średnim	1
- kierowców	6
- ratownicy medyczni	2
- pozostały personel medyczny	4
- personel gospodarczy	3
- personel administracyjny	8

5. Informacja o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

W latach poprzedzających rok sprawozdawczy nie wystąpiły inne zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę przedstawionej sytuacji finansowej jednostki.

Koronowo, dnia 28/03/2022 r.

Dokument podpisany przez Iwona Kuczkowska
Data: 2022.03.28 10:40:48 CEST

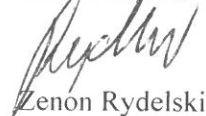
Dokument podpisany przez Dorota Anna
Maciejewska
Data: 2022.03.28 11:05:27 CEST

Koronowo, dnia 21.04.2022 r.

**Wyciąg z posiedzenia Rady Społecznej Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie
Z dnia 21.04.2022 r.**

Po zapoznaniu się z przedstawionym bilansem i rachunkiem zysków i strat za rok 2021 Rada Społeczna zatwierdziła bilans i rachunek wyników i postanowiła zaopiniować pozytywnie przebieganie zysku w kwocie 475 120,91 zł. na fundusz zakładu.

Przewodniczący Rady Społecznej
SPZOZ w Koronowie



Zenon Rydelski

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
88-010 Koronowo, Dębowa 55
tel. 52 38 22 503, fax 52 38 22 448
REGON: 002556109, NIP: 554 22 27 553

Zarządzenie nr 13/2022

**DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Koronowie
z dnia 21.04.2022 r.**

o przebiegowaniu zysku za rok 2021

Na podstawie art. 57, 58 i 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej
(Dz.U. z dnia 1 czerwca 2011 r. ze zmianami)

postanawiam

§ 1

przebiegować zysk za 2021 r. w kwocie 475 120,91 zł. na fundusz zakładu.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie a dniem podpisania.

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Koronowie
Dorota Guciejewska

Uzasadnienie

Na mocy przepisów art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z decyzją Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie z dnia 21 kwietnia 2022 roku oraz Zarządzeniem Nr 13/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie z dnia 21 kwietnia 2022 roku wypracowany zysk za 2021 rok w kwocie 475.120,91 zł zasili fundusz zakładu.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	LX/509/22
Data dokumentu	2022-06-29
Organ wydający	Rada Miejska w Koronowie
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie za 2021 rok.
Identyfikator dokumentu	726E84BB-EC27-42A1-8121-3DDAA9314072

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-435280504
Numer seryjny	16C8594F9519BC33088220A34C55E790
Osoba podpisująca	Katarzyna Szulta-Romaniuk\; Przewodnicząca Rady Miejskiej
Instytucja	Gmina Koronowo
Miejscowość	Koronowo
Województwo	kujawsko-pomorskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	29.06.2022 09:39:10
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL