

## Informacja dodatkowa do bilansu za 2018 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
- 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

Poza działalnością w ramach umów wieloletnich w roku 2018 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 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 użytkowania.
- 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 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	234 437,96	45 855,62	0	280 293,58
		Umorzenie	182 931,28	50 649,13	0	233 580,41
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 310 124,63	405 838,80	0	1 715 963,43
		Umorzenie	522 361,54	28 381,69	0	550 743,23
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	314 446,72	56 068,23	1 279,20	369 235,75
		Umorzenie	157 859,13	22 459,22	0	180 318,35
4.	Środki transportu	Wart. pocz.	412 440,35	0	0	412 440,35
		Umorzenie	412 440,35	0	0	412 440,35
5.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	1 096 724,85	0	0	1 096 724,85
		Umorzenie	1 040 788,70	29 339,75		1 070 128,45
6.	Grunty	Wart. pocz.	194 600,00	0	0	194 600,00
<b>Ogółem</b>		<b>Wart. Pocz.</b>	<b>3 562 774,51</b>	<b>507 762,65</b>	<b>1 279,20</b>	<b>4 069 257,96</b>
		<b>Umorzenia</b>	<b>2 316 381,00</b>	<b>130 829,79</b>	<b>0</b>	<b>2 447 210,79</b>

W 2018 roku wykonano termomodernizację budynku administracji przy ulicy Dworcowej 55 koszt całkowity prac remontowych wykonanych w 2017/2018 to 405 838,80 zł.

Wykonano ucyfrowienie aparat RTG zębowego – 16 539,96 zł. Zamontowano klimatyzator w budynku Przychodni – 3 300,00 zł.

W związku z wprowadzeniem elektronicznych zwolnień zakład zakupił licencje na podpis elektroniczny wraz z nowymi zestawami komputerowymi ( 3 sztuki ) łączny koszt 13.557,06 zł. Na w/w zakup SPZOZ pozyskał dofinansowanie NFZ w Bydgoszczy w wysokości 6 822,95 zł.

Zakupiono aparat do kardiochirurgii Cryo-S mini wraz z sondą Spray Cryo-S SG-10 – 9 900,00 zł.. Dla laboratorium zakupiono destylator elektryczny DE 10-PLUS – 4 537,22 zł.

Zakupiono nowy program komputerowy na potrzeby kadr, płac i księgowości- 37 505,06 zł.



## 2. Fundusze zakładu za 2018 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu	2 193 316,92	2 509 699,58
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	446 961,15	686 444,10
	Zmiany kapitału zapasowego -zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej z podziału zysku dotacja art.57 ustawy o działalności leczniczej -zmniejszenia art.57 ustawy – - zwiększenia inne	239 482,95 0 0 0	316 382,66
2a.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	686 444,10	1 002 826,76
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	316 382,66	335 015,63
	Zysk netto Strata netto	316 382,66	335 015,63
II.	Kapitał własny na koniec okresu	2 509 699,58	2 844 715,21

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2018 - 335 015,63 zł.

### 3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2018 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 335 015,63 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

### 4. Rezerwy: nie wystąpiły.

### 5. Należności ogółem :

657 074,98 to w 95 % należności za m-c grudzień 2018 roku od KPOW NFZ , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2019 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	729 694,00	819 918,99
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
4.	Powyżej 5 lat	0	0
	<b>Razem</b>	<b>729 694,00</b>	<b>819 918,99</b>

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 819 918,99 zł. to zobowiązania, których termin zapłaty przypada w 2019 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 279 115,24 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2018, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2019 roku.
- Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2018 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu lutym 2019 roku. – 202 654,34 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2018 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2018 – 317 233,74 zł..
- pozostałe bieżące – 20 915,67 zł.

## 7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

W roku 2018 otrzymano dotację z Urzędu Marszałkowskiego na zakup aparatu USG 58 958,10 zł. oraz dotację z NFZ na zakup podpisu elektronicznego wraz z nowymi zestawami komputerowymi ( 3 sztuki ) w wysokości 6 822,95 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 2014 roku	6 310 752,54 zł.
w 2015 roku	6 738 569,50 zł.
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 kwocie przychodów ze sprzedaży 95% to przychody z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy. Pozostałe przychody osiągnięto z świadczenia usług w ramach umów z niepublicznymi zakładami opieki zdrowotnej z terenu miasta i gminy Koronowo i gmin ościennych, oraz z odpłatnych usług laboratorium analitycznego i pracowni RTG i USG, oraz punktu szczepień.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 92 948,07 zł. stanowi odpłatność za dzierżawę pomieszczeń, udostępnianie dokumentacji medycznej, umorzonych przedawnionych zobowiązań, odpisów aktualizujących środki trwałe i rozliczenie przychodów międzyokresowych z tytułu amortyzacji z dotacji.

Przychody finansowe w wysokości 10 174,03 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	335 015,63	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	96 989,99	
		-	17 609,94	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	4 955,83	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	50 649,13	Art.16 ust1.
3.	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2017 rok w styczniu 2018r, zaliczone do kosztów nie stanowiących koszty uzyskania w 2017 r	+	58 994,97	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
4.	Przychody nie zaliczane	-	0	
5.	Dochód podatkowy	+	432 005,62	

#### 2. Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
1.	Zużycie materiałów i energii	497 525	476 588	490 543	617 147
2.	Usługi obce	2 320 223	2 423 906	2 778 992	3 062 074
3.	Podatki i opłaty	16 814	15 199	19 703	17 834
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	564 979	591 761	575 715	666 666
5.	Amortyzacja	95 841	85 334	89 866	130 830



6.	wynagrodzenia	2 975 426	3 161 786	3 114 296	3 580 598
7.	Pozostałe koszty	14 266	6 119	2 565	2 848
<b>8.</b>	<b>Razem</b>	<b>6 485 074</b>	<b>6 760 693</b>	<b>7 071 680</b>	<b>8 077 997</b>

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 1696,80 zł. stanowi różnicę między BO i BZ konta 641 zgodnie ze sposobem rozliczania kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Lp.	Konto kosztów	Rok 2018
1	501	2 073 406
2	502	1 331 496
3	503	734 103
4	504	194 728
5	505	324 946
6	507	----
7	508	356 447
8	509	1 744 054
9	530	403 466
10	550	913 654
	<b>RAZEM:</b>	<b>8 076 300</b>

3. **Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 roku** – nie wystąpiły.

4. **Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosi 49,07 ( osób 51 )**

w tym:

- lekarzy	5
- stomatolog	1
- pielęgniarzek	17
- położnych	2
- techników medycznych	4
-inni medyczni z średnim	1
- kierowców	6
- ratownicy medyczni	2
- pozostały personel medyczny	4
- personel gospodarczy	3
- personel administracyjny	6

## 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 14/03/2019 r.

Główna Księgowa  
mgr Iwona Kuczkowska

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Koronowie

*Dr n. med. Andrzej Nowak*

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
86-000 Koronowo, Dworcowa 55  
tel. 52 22 353, fax 52 38 22 448  
REGON: 142638159, NIP: 554-22-27-553

