

Informacja dodatkowa do bilansu za 2019 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 2019 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 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 01.01.2019r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	280 293,58	24 769,94	0	305 063,52
		Umorzenie	233 580,41	34 808,85	0	268 389,26
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 715 963,43	0	0	1 715 963,43
		Umorzenie	550 743,23	38 527,65	0	589 270,88
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	369 235,75	224 850,03	145 472,48	448 613,30
		Umorzenie	180 318,35	77 826,39	0	258 144,74
4.	Środki transportu	Wart. pocz.	412 440,35	436 941,08	0	849 381,43
		Umorzenie	412 440,35	8 374,58	0	420 814,93
5.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	1 096 724,85	145 472,48	1 250,00	1 240 947,33
		Umorzenie	1 070 128,45	0	0	1 070 128,45
6.	Grunty	Wart. pocz.	194 600,00	0	0	194 600,00
Ogółem		Wart. Pocz.	4 069 257,96	832 033,53	146 722,48	4 754 569,01
		Umorzenia	2 447 210,79	159 537,47	0	2 606 748,26

W 2019 roku zakupiono licencje programów komputerowych na wartość 24 769,94 zł. Zakupiono na potrzeby Podstawowej Opieki Zdrowotnej samochód osobowy Dacia Dokker Stepway za 55 830,50 zł. oraz samochód Mercedes - ambulans drogowy, wartość 381 110,58 zł. Na zakup ambulansu z Ministerstwa Zdrowia zakład otrzymał dotację w wysokości 400 000,00 zł.

Zakupiono nowy aparat do terapii ultradźwiękowej BTL – 4710 Smart wraz z głowicą bezobsługową za 6 288,00 zł. Aparat została zakupiony na potrzeby poradni rehabilitacyjnej.

Na potrzeby poradni ginekologicznej został zakupiony nowy fotel ginekologiczno-urologiczny Golem 6P za kwotę 9 900,00 zł.

Poradnię rehabilitacyjną wyposażono ponadto w nowy aparat do laseroterapii koszt 11 523,00 zł. I urządzenie Magner Plus + CSL60 +CSL35 + leżankę wraz z półką pod aparat koszt 9 380,80 zł.

Zakupiono wyposażenie nowego ambulansu nosze i defibrylator o łącznej wartości 107 611,20 zł.

Z udzielonej dotacji z Urzędu Miejskiego w Koronowie zakład zakupił urządzenie do kompresacji klatki schodowej – 54 918,00 zł.

Zamontowano klimatyzatory w budynku przychodni koszt 17 200,00 zł.

Na zakup sprzętu komputerowego wydano 8 029,03 zł.

Inne środki trwałe – nastąpiło przebiegowanie środków między grupami na kwotę 145 472,48 zł.

2. Fundusze zakładu za 2019 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	2 509 699,58	2 844 715,21
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	686 444,10	1 002 826,76
	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	316 382,66 0 0 0	335 015,63
2a.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 002 826,76	1 337 842,39
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	335 015,63	335 141,37
	Zysk netto Strata netto	335 015,63	335 141,37
II.	Kapitał własny na koniec okresu	2 844 715,21	3 179 856,58

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2019 - 335 141,37 zł.

3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2019 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 335 141,37 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

4. Rezerwy: nie wystąpiły.

5. Należności ogółem :

642 915,80 to w 95 % należności za m-c grudzień 2019 roku od KPOW NFZ , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2020 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	819 918,99	859 371,68
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	819 918,99	859 371,68

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 859 371,68 zł. to zobowiązania, których termin zapłaty przypada w 2020 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 283 651,64 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2019, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2020 roku.
- Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2019 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu lutym 2020 roku. – 206 387,30 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2019 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2020 – 350 807,77 zł.
- pozostałe bieżące – 18 524,97 zł.

7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

W roku 2019 otrzymano dotację z Ministerstwa Zdrowia na zakup ambulansu w wysokości 400 000,00 zł. oraz z Urzędu Miejskiego w Koronowie na zakup aparatu do kompresacji klatki piersiowej wraz z wyposażeniem Lucas 3 – 59 400,00 zł.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji 65 896,62 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 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 2019 roku	9 400 827,08 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 9 026 888,03 zł. to przychody z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy. 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 – 273 947,30 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 85 700,09 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 14 291,66 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	335 141,37	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	67 620,27	
		-	58 994,97	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	0	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	65 896,62	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	+	60 718,62	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
4.	Przychody nie zaliczane	-	0	
5.	Dochód podatkowy	+	402 761,64	

2. Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
1.	Zużycie materiałów i energii	476 588	490 543	617 147	675 879,06
2.	Usługi obce	2 423 906	2 778 992	3 062 074	3 513 394,19
3.	Podatki i opłaty	15 199	19 703	17 834	17 009,50
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	591 761	575 715	666 666	713 419,30
5.	Amortyzacja	85 334	89 866	130 830	159 537,47

6.	wynagrodzenia	3 161 786	3 114 296	3 580 598	3 974 393,31
7.	Pozostałe koszty	6 119	2 565	2 848	2 757,16
8.	Razem	6 760 693	7 071 680	8 077 997	9 056 389,99

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 1 667,80 zł. stanowi różnicę między BO i BZ konta 641 zgodnie ze sposobem rozliczania kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Lp.	Konto kosztów	Rok 2019
1	501	2 331 392,73
2	502	1 654 294,62
3	503	749 016,43
4	504	265 395,86
5	505	390 770,16
6	507	---
7	508	349 633,62
8	509	1 985 402,01
9	530	512 923,88
10	550	819 228,48
	RAZEM:	9 058 057,79
11	761	7 627,92
	RAZEM:	9 065 685,71

3. Straty i zyski nadzwyczajne w 2019 roku – nie wystąpiły.

4. Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosi 46,09 (osób 46)

w tym:

- lekarzy	5
- stomatolog	1
- pielęgniarek	14
- położnych	2
- techników medycznych	4
-inni medyczni z średnim	1
- kierowców	5
- ratownicy medyczni	2
- pozostały personel medyczny	3

- 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 25/03/2020 r.

Prawidłowość nieznana

Dokument podpisany przez
Iwona Kuczkowska
Data: 2020.03.11 07:16:14
CEST

Prawidłowość nieznana

Dokument podpisany przez
Andrzej Nowak
Data: 2020.03.11 07:43:27 CEST

zgodzono pod względem formalnym
i rachunkowym

11.03.2020
data podpis

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek