

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

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 01.01.2020 do 31.12.2020

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 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.

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	2 117 703,26 ✓	2 147 820,75 ✓
I. Wartości niematerialne i prawne	24 259,38 ✓	36 674,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 259,38 ✓	36 674,26 ✓
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 093 443,88 ✓	2 111 146,49 ✓
1. Środki trwałe	2 093 443,88 ✓	2 111 146,49 ✓
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	1 057 831,49 ✓	1 126 692,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	346 599,02 ✓	190 468,56
d) środki transportu	323 594,49 ✓	428 566,50
e) inne środki trwałe	170 818,88 ✓	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	3 236 538,24 ✓	2 668 600,83 ✓
I. Zapasy	57 369,07 ✓	56 602,39 ✓
1. Materiały	57 369,07 ✓	56 602,39
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 077 647,63 ✓	660 465,80 ✓
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	1 077 647,63 ✓	660 465,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	1 069 457,63 ✓	642 915,80 ✓
- powyżej 12 miesięcy	1 069 457,63 ✓	642 915,80
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	8 190,00 ✓	17 550,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 101 081,54 ✓	1 950 257,64 ✓
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 101 081,54 ✓	1 950 257,64
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	2 101 081,54 ✓	1 950 257,64 ✓
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 101 081,54 ✓	1 950 257,64 ✓
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	440,00	1 275,00 ✓
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	5 354 241,50 ✓	4 816 421,58 ✓

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 275 977,03 ✓	3 179 856,58 ✓
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 506 872,82 ✓	1 506 872,82 ✓
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 672 983,76 ✓	1 337 842,39 ✓
- 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	96 120,45 ✓	335 141,37 ✓
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 078 264,47 ✓	1 636 565,00 ✓
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	1 232 363,05 ✓	859 371,68 ✓
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	1 208 655,74 ✓	840 846,71
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	517 593,83 ✓	350 807,77 ✓
- powyżej 12 miesięcy	517 593,83	350 807,77
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	287 392,82 ✓	206 387,30
h) z tytułu wynagrodzeń	403 669,09 ✓	283 651,64
i) inne		
4. Fundusze specjalne	23 707,31 ✓	18 524,97 ✓
IV. Rozliczenia międzyokresowe	845 901,42 ✓	777 193,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	845 901,42 ✓	777 193,32 ✓
- długoterminowe	845 901,42	777 193,32
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	5 354 241,50 ✓	4 816 421,58 ✓

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:	11 444 162,49 ✓	9 300 835,33 ✓
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 444 162,49 ✓	9 300 835,33
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 414 448,19 ✓	8 238 829,31 ✓
- jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 414 448,19 ✓	8 238 829,31
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 029 714,30 ✓	1 062 006,02
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	1 011 165,37 ✓	819 228,48 ✓
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	18 548,93 ✓	242 777,54 ✓
G. Pozostałe przychody operacyjne	81 868,81 ✓	85 700,09 ✓
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	73 807,72 ✓	65 896,62
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	8 061,09 ✓	19 803,47
H. Pozostałe koszty operacyjne	6 931,34 ✓	7 627,92 ✓
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	6 931,34 ✓	7 627,92
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	93 486,40 ✓	320 849,71
J. Przychody finansowe	2 634,05 ✓	14 291,66
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:	2 634,05 ✓	14 291,66
- 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)	96 120,45 ✓	335 141,37 ✓
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	96 120,45 ✓	335 141,37 ✓

wyrażonego pod względem formalnym
i rachunkowym
28. KWI. 2021
Inspektor
[Podpis] podpis [imię i nazwisko]

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)	3 179 856,58 ✓	2 844 715,21 ✓
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 179 856,58 ✓	2 844 715,21 ✓
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 179 856,58 ✓	2 844 715,21
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	1 672 983,76 ✓	1 337 842,39
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 337 842,39 ✓	1 002 826,76 ✓
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	335 141,37 ✓	335 015,63 ✓
a) zwiększenie (z tytułu)	335 141,37 ✓	335 015,63 ✓
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	335 141,37 ✓	335 015,63
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 672 983,76 ✓	1 337 842,39 ✓
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	96 120,45 ✓	335 141,37 ✓
a) zysk netto	96 120,45 ✓	335 141,37 ✓
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 275 977,03	3 179 856,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 275 977,03 ✓	3 179 856,58 ✓

sprawdzono pod względem korespondencji i rachunkowym

28. KWI. 2021

data podpis

Inspektor
Bogusława Barań

12/14

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Kuczkowska dnia 2021.03.30

Andrzej Nowak dnia 2021.03.30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do bilansu za 2020 rok

Informacja_dodatkowa_do_bilansu_za_2020_SPZOZ_w_Kor.pdf

Dokument podpisany przez Andrzej Nowak
Data: 2021.03.30 10:33:32 CEST

Dokument podpisany przez Iwona Kuczkowska
Data: 2021.03.30 10:34:37 CEST

sprawdzono pod względem formalnym
i rachunkowym

28. KWI. 2021
Inspektor
Bogusława Bazali
podpis

Informacja dodatkowa do bilansu za 2020 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 2020 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r do 31.12.2020 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 01.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	305 063,52	✓ 18 743,11	✓ 0	323 806,63 ✓
		Umorzenie	268 389,26	31 157,99	0	299 547,25 ✓
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 715 963,43	0	0	1 715 963,43
		Umorzenie	589 270,88	68 861,06	0	658 131,94 ✓
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	Wart. pocz.	448 613,30	255 923,21	0	704 536,51 ✓
		Umorzenie	258 144,74	99 792,75	0	357 937,49 ✓
4.	Środki transportu	Wart. pocz.	849 381,43	✓ 3 938,45	0	853 319,88 ✓
		Umorzenie	420 814,93	108 910,46	0	529 725,39 ✓
5.	Inne środki trwałe	Wart. pocz.	1 240 947,33	0	0	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.	4 754 569,01 ✓	278 604,77 ✓	0	5 033 173,78 ✓
		Umorzenia	2 606 748,26 ✓	308 722,26 ✓	0	2 915 470,52 ✓

W 2020 roku zakupiono licencje programów komputerowych na wartość 18 743,11 zł.

Wykupiono samochód Mercedes Sprinter 319 CDI 3 938,45 zł. ✓

Zakupiono 2 szt. - Ssak OB 1000 + torba czerwona+ słój 1l+ uchwyt ścienny BSU 220 – na potrzeby zespołu ratownictwa medycznego – łączny koszt 6 363,36 zł.

Na potrzeby poradni RTG został zakupiony nowy monitor medyczny Eizo referencyjny 1MP - 3 942,00 zł.

Zakupiono Defibrylator transportowy LP15 wraz z wyposażeniem dla zespołu ratownictwa medycznego – 61 823,13 zł.

Zakupiono 2 szt. respiratorów Medumat Easy CPR wraz z zastawką PEEP i torbą 31 721,52 zł. dotacja z Urzędu Miejskiego w Koronowie 30 000,00 zł.

Zakupiono tonometr bezdotykowy TN -100 dla poradni okulistycznej – 19 440,00 zł.

Zakupiono dla zespołów ratownictwa medycznego urządzenie do dezynfekcji NOSCOSPRAY 1000 – 17 220,00 zł. dotacja z Urzędu Miejskiego w Koronowie – 17 000,00 zł.

Dla poradni chirurgicznej zakupiono Lampę KS-Q10 – 3 990,00 zł.

Na potrzeby dezynfekcji zespołu transportu medycznego i WOZ w Mąkowsku zakupiono urządzenie do dezynfekcji NOSCOSPRAY 1000 – 17 220,00 zł.

Dla poradni stomatologicznej w Koronowie zakupiono nowy unit stomatologiczny – 45 997,20 zł.

Zakupiono 2 szt. pomp infuzyjnych strzykawkowych dla zespołów ratownictwa medycznego – 5 790,01 zł.

W związku z realizacją szczepień przeciw wirusowi Covid 19 zakupiono na wyposażenie punktu szczepień chłodziarkę farmaceutyczną CHS 2 + HIPS – 5 398,47 zł.

Na zakup sprzętu komputerowego wydano 18 567,52 zł. oraz zakupiono nowy serwer do przychodni 18 450,00 zł. Łączny koszt 37 017,52 zł.

2. Fundusze zakładu za 2020 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	2 844 715,21	✓ 3 179 856,58
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	1 002 826,76	✓ 1 337 842,39
	Zmiany kapitału zapasowego -zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	335 015,63	✓ 335 141,37
	z podziału zysku	0	0
	dotacja art.57 ustawy o działalności leczniczej	0	0
	-zmniejszenia art.57 ustawy – - zwiększenia inne	0	0
2a.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 337 842,39	✓ 1 672 983,76
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	335 141,37	✓ 96 120,45
	Zysk netto	335 141,37	✓ 96 120,45
	Strata netto		
II.	Kapitał własny na koniec okresu	3 179 856,58	✓ 3 275 977,03

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2020 - 96 120,45 zł. ✓

3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2020 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 96 120,45 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

4. Rezerwy: nie wystąpiły.

5. Należności ogółem :

1 069 457,63 to w 99 % należności za m-c grudzień 2020 roku od KPOW NFZ , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2021 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	1 069 457,63	
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	1 069 457,63	

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 1 232 363,05 zł. to zobowiązania , których termin zapłaty przypada w 2020 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 403 669,09 zł. ✓ naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2020, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2021 roku.
- Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2020 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu lutym 2021 roku. – 287 392,82 zł. ✓
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2020 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2021 – 517 593,83 zł. ✓
- pozostałe bieżące – 23 707,31 zł. ✓

7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

W roku 2020 otrzymano dotację z Urzędu Miejskiego w Koronowie na zakup urządzenia do dezynfekcji NOSCOSPRAY 1000 - 17 000,00 zł. oraz na zakup 2 szt. respiratorów Medumat Easy CPR wraz z zastawką PEEP dotacja 30 000,00 zł.

Po zatwierdzeniu wniosku o płatność i rozliczeniu projektu SPZOZ w Koronowie otrzymał środki z dotacji za wykonanie termomodernizacji budynku administracji przy ul. Dworcowej 55 w wysokości 99 997,82 zł.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji 73 807,72 zł.

Zwrócono do Urzędu Miejskiego kwotę z niewykorzystanej dotacji od zakupu urządzenia do kompresacji klatki piersiowej przyznanej w 2019 r. – 4 482,00 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 2020 roku	11 528 665,35 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 7 725 556,50 zł. to kwota wynikająca z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy a 3 472 798,07 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 – 245 807,92 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 81 868,81 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 2 634,05 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	96 120,45	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	147 168,27	
		-	60 718,62	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	0,51	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	73 589,35	Art.16 ust1.48
		+	6 930,81	Art.16 ust.1.pkt 18
3.	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2020 rok w styczniu 2021 r, zaliczone do kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania w 2020 r	+	127 366,22	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
4.	Przychody nie zaliczane	-	1 178,74	Art. 12.ust. 4 pkt.8
5.	Dochód podatkowy	+	242 109,98	

2. Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
1.	Zużycie materiałów i energii	490 543	617 147	675 879,06	1 063 436,27
2.	Usługi obce	2 778 992	3 062 074	3 513 394,19	4 178 080,47
3.	Podatki i opłaty	19 703	17 834	17 009,50	16 315,19
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	575 715	666 666	713 419,30	843 251,42
5.	Amortyzacja	89 866	130 830	159 537,47	308 722,26
6.	wynagrodzenia	3 114 296	3 580 598	3 974 393,31	5 014 698,81
7.	Pozostałe koszty	2 565	2 848	2 757,16	274,14
8.	Razem	7 071 680	8 077 997	9 056 389,99	11 424 778,56

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 835,00 zł. stanowi różnicę między BO i BZ konta 641 zgodnie ze sposobem rozliczania kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Lp.	Konto kosztów	Rok 2020
1	501	3 591 522,62
2	502	1 272 640,37
3	503	684 939,33
4	504	258 654,68
5	505	410 430,72
6	507	---
7	508	487 385,45
8	509	3 072 059,45
9	530	636 815,57
10	550	1 011 165,37
	RAZEM:	11 425 613,56
11	761	6 931,34
	RAZEM:	11 432 544,90

3. **Straty i zyski nadzwyczajne w 2020 roku** – nie wystąpiły.

4. **Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosi 47,88 (osób 48)**

w tym:

- lekarzy	5
- stomatolog	1
- pielęgniarek	14
- położnych	2
- techników medycznych	4
-inni medyczni z średnim	1
- kierowców	6
- ratownicy medyczni	2
- pozostały personel medyczny	3
- personel gospodarczy	3
- personel administracyjny	7

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 29/03/2021 r.

Prawidłowość nieznana

Dokument podpisany przez Andrzej
Nowak
Data: 2021.03.29 14:37:00 CEST

Prawidłowość nieznana

Dokument podpisany przez Iwona
Kuczkowska
Data: 2021.03.29 14:39:49 CEST