

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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	2 190 781,41	1 897 181,42
I. Wartości niematerialne i prawne	24 719,33	18 282,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	24 719,33	18 282,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 166 062,08	1 878 899,10
1. Środki trwałe	2 166 062,08	1 878 899,10
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	921 914,09	989 872,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	383 115,74	315 078,25
d) środki transportu	595 364,18	321 743,85
e) inne środki trwałe	71 068,07	57 604,23
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	4 980 447,70	3 782 360,57
I. Zapasy	57 258,31	53 971,22
1. Materiały	57 258,31	53 971,22
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 273 060,43	1 042 951,99
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	1 273 060,43	1 042 951,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 247 648,43	1 029 131,99
- do 12 miesięcy	1 247 648,43	1 029 131,99
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	25 412,00	13 820,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 649 556,96	2 685 437,36

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 649 556,96	2 685 437,36
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	3 649 556,96	2 685 437,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 649 556,96	2 685 437,36
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	572,00	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	7 171 229,11	5 679 541,99

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 163 559,64	3 751 097,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 506 872,82	1 506 872,82
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 244 225,12	1 769 104,21
- 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	1 412 461,70	475 120,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 007 669,47	1 928 444,05
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	1 467 443,84	1 304 866,25
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	1 442 642,58	1 296 189,06
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	702 870,22	571 325,38
- do 12 miesięcy	702 870,22	571 325,38
- 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	309 577,33	331 584,50
h) z tytułu wynagrodzeń	430 195,03	393 279,18
i) inne		
4. Fundusze specjalne	24 801,26	8 677,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	540 225,63	623 577,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	540 225,63	623 577,80
- długoterminowe	540 225,63	623 577,80
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	7 171 229,11	5 679 541,99

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:	16 010 344,92	13 798 204,94
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 010 344,92	13 798 204,94
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	13 643 361,45	12 520 281,88
- jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 643 361,45	12 520 281,88
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 366 983,47	1 277 923,06
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	1 178 574,85	1 033 924,60
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 188 408,62	243 998,46
G. Pozostałe przychody operacyjne	161 199,27	234 456,42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	139 994,72	222 323,62
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	21 204,55	12 132,80
H. Pozostałe koszty operacyjne	23 705,38	5 117,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	23 705,38	5 117,54
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 325 902,51	473 337,34
J. Przychody finansowe	86 559,19	1 783,57
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:	86 559,19	1 783,57
- 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)	1 412 461,70	475 120,91
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 412 461,70	475 120,91

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 751 097,94	3 275 977,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 751 097,94	3 275 977,03
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	2 244 225,12	1 769 104,21
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 769 104,21	1 672 983,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	475 120,91	96 120,45
a) zwiększenie (z tytułu)	475 120,91	96 120,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	475 120,91	96 120,45
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 244 225,12	1 769 104,21
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

a) zysk netto	1 412 461,70	475 120,91
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 163 559,64	3 751 097,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 163 559,64	3 751 097,94

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Infor._dodatkowa_do_bilansu_za_2022_r._SPZOZ_w_Kor.pdf

Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 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 33
- Zespół Transportu Medycznego w ul. Paderewskiego 33

Poza działalnością w ramach umów wieloletnich w roku 2022 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r do 31.12.2022 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 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	345 092,89	32 832,52	0,00	377 925,41
		Umorzenie	326 810,57	26 395,51	0,00	353 206,08
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 712 167,07	0,00	0,00	1 712 167,07
		Umorzenie	722 294,30	67 958,68	0,00	790 252,98
3.	Kotły i maszyny energetyczne	Wart. pocz.	15 006,00	0,00	0,00	15 006,00
		Umorzenie	350,14	1 050,42	0,00	1 400,56
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wart. pocz.	252 086,10	43 473,41	2 440,00	293 119,51
		Umorzenie	209 137,73	28 959,15	2 440,00	235 656,88
5.	Urządzenia techniczne	Wart. pocz.	3 500,01	0,00	0,00	3 500,01
		Umorzenie	3 500,01	0,00	0,00	3 500,01
6.	Środki transportu	Wart. pocz.	960 931,08	400 700,00	29 800,00	1 331 831,08
		Umorzenie	639 187,23	127 079,67	29 800,00	736 466,90
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	Wart. pocz.	1 579 256,71	198 367,80	0,00	1 777 624,51
		Umorzenie	1 264 178,46	130 330,31	0,00	1 394 508,77
8.	Grunty	Wart. pocz.	194 600,00	0,00	0,00	194 600,00
Ogółem		Wart. Pocz.	5 062 639,86	675 373,73	32 240,00	5 705 773,59
		Umorzenia	3 165 458,44	381 773,74	32 240,00	3 514 992,18

W 2022 roku dokonano zakupów niżej wymienionych środków trwałych:

Lp.	Nazwa zakupionego środka trwałego	Kwota zakupu	Miejsce użytkowania
1	Waga ze wzrostomierzem BMI MS 4971	1 399,00	Poradnia ginekologiczna
2	Dermatoskop Heine mini 3000 LED	1 519,00	Poradnia dermatologiczna
3	Kolimator z filtrami pediatrycznymi R-302/030 B/A do aparatu RTG	9 612,00	Poradnia TRG
4	Aparaty EKG MT-Plus 2 szt.	13 400,00	Przychodnia Koronowo i Mąkowsko
5	Torba pediatryczna z systemem QR(darowizna WOŚP)	27 571,14	Zespół RTM S

6	Aparat USG Lumify C5-2 (darowizna)	24 149,99	Zespół RTM P
7	Aparat elektrochirurgiczny ELTRON 80	5 288,60	Poradnia dermatologiczna
8	Rejestrator HUATO S -500	1 227,00	Punkt szczepień
9	Nosze główne Stollenwerk 3006	42 660,00	Samochód sanitarny Volkswagen Transporter
10	Stół rehabilitacyjny Master PRO 5E-P	8 400,00	Gabinet rehabilitacji
11	Stoły rehabilitacyjne do masażu suchego niemowląt	4 807,88	Przychodnia Koronowo i Mąkowarsko
12	Stół rehabilitacyjny Master PRO 5E-P	7 140,00	Poradnia chirurgiczna
13	Flower lampa bezcieniowa zabiegowa LED mobilna	2 550,00	Poradnia chirurgiczna
14	Lodówka Hisense do przechowywania leków	699,99	Nocna i Świąteczna Opieka Medyczna
15	Wyposażenie pomieszczeń (meble i itp.)	47 943,20	
	RAZEM:	198 367,80	
16	Zestawy komputerowe i sprzęt biurowy	43 473,41	
17	Licencje	32 832,52	
18	Samochód specjalny-sanitarny Volkswagen Transporter	356 700,00	Transport sanitarny
19	Dacia Sandero Stepway Laureate TCE 90	44 000,00	Transport POZ
	Ogółem:	675 373,73	

2. Fundusze zakładu za 2022 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	3 275 977,03	3 751 097,94
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	1 672 983,76	1 769 104,21
	Zmiany kapitału zapasowego -zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	96 120,45	475 120,91
	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	1 769 104,21	2 244 225,12
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	475 120,91	1 412 461,70
	Zysk netto Strata netto	475 120,91	1 412 461,70
II.	Kapitał własny na koniec okresu	3 751 097,94	5 163 559,64

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2022 - 1 412 461,70 zł.

3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2022 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 1 412 461,70 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

4. Rezerwy: nie wystąpiły.

5. Należności ogółem :

1 273 060,43 to w 96,60 % należności za m-c grudzień 2022 roku od KPOW NFZ , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2023 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	1 467 443,84	
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	1 467 443,84	

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 1 467 443,84 zł. to zobowiązania , których termin zapłaty przypada w 2023 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 430 195,03 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2022, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2023 roku.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2022 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu styczniu i lutym 2023 roku. – 309 577,33 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2022 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2023 – 702 870,22 zł.
- pozostałe bieżące – 24 801,26 zł.

7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji w wysokości 135 073,30 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 osiągnane były wyłącznie na terytorium Polski i wynosiły:

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 2022 roku	16 258 103,38 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 11 221 456,92 zł. to kwota wynikająca z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy a 4 457 245,99 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 z 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 i programu profilaktycznego dla dzieci finansowanego ze środków Gminy Koronowo – 331 642,01 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 161 199,27 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 86 559,19 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	1 412 461,70	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	144 680,75	
		-	94 285,59	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	17 826,18	Art. 16 ust.1 pkt. 20

		+	135 073,30	Art.16 ust.1 pkt. 48
		+	10 480,53	Art. 16 ust. 1 pkt 49
		+	273,00	Art. 16 ust. 1
3.	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2022 rok w styczniu 2023 r, zaliczone do kosztów nie stanowiących koszty uzyskania w 2022 r	+	75 313,33	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
4,	Przychody nie zaliczane	-	3 569,67	Art. 12 ust. 4 pkt.8
5.	Dochód podatkowy	+	1 553 572,78	

2.Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
1.	Zużycie materiałów i energii	675 879,06	1 063 436,27	837 343,40	1 048 265,13
2.	Usługi obce	3 513 394,19	4 178 080,47	5 678 804,55	6 360 987,74
3.	Podatki i opłaty	17 009,50	16 315,19	16 152,19	16 767,60
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	713 419,30	843 251,42	1 014 438,97	1 131 258,19
5.	Amortyzacja	159 537,47	308 722,26	335 333,36	381 773,74
6.	Wynagrodzenia	3 974 393,31	5 014 698,81	5 671 694,01	5 824 977,36
7.	Pozostałe koszty	2 757,16	274,14	0,00	58 478,54
8.	Razem	9 056 389,99	11 424 778,56	13 553 766,48	14 822 508,30

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 572,00 zł. stanowi różnicę między BO i BZ konta 641 zgodnie ze sposobem rozliczania kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Lp.	Konto kosztów	Rok 2022
1	500	4 036 022,44
2	501	2 348 752,96
3	503	5 054 207,20
4	507	968 180,87
5	527	70 558,09
6	530	498 336,68
7	535	667 303,21
8	550	1 178 574,85
	RAZEM:	14 821 936,30
9	761	23 705,38
	RAZEM:	14 845 641,68

2. Straty i zyski nadzwyczajne w 2022 roku – nie wystąpiły.

3. Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosi 56,70 (osób 59)

w tym:

- lekarzy	4
- stomatolog	1
- pielęgniarek	16
- położnych	3
- fizjoterapeuci	3
- diagności i technicy laborat.	3
-inni medyczni z średnim	1
- kierowców	7
- ratownicy medyczni	2
- pozostały personel niemedyczny	6
- personel gospodarczy	4
- personel administracyjny	9

4. 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 28/03/2023 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Kuczkowska dnia 2023.03.28

Dorota Anna Maciejewska dnia 2023.03.28

Główna Księgowa
mgr Iwona Kuczkowska

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Koronowie
Dorota Maciejewska

