

Informacja dodatkowa do bilansu za 2024 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.
- transportu medycznego
- leczenia stomatologicznego
- rehabilitacji leczniczej
- pracowni diagnostycznych: RTG, USG, EKG i punkt pobrań.

Miejsce udzielania świadczeń :

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

Poza działalnością w ramach umów wieloletnich w roku 2024 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 01.01.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024r.
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	403 070,67	112 973,01	0,00	516 043,68
		Umorzenie	376 873,47	52 080,96	0,00	428 954,43
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 712 167,07	0,00	0,00	1 712 167,07
		Umorzenie	856 387,77	66 041,26	0,00	922 429,03
3.	Kotły i maszyny energetyczne	Wart. pocz.	15 006,00	0,00	0,00	15 006,00
		Umorzenie	2 450,98	1 050,42	0,00	3 501,40
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wart. pocz.	317 178,56	150 035,60	40 051,92	427 162,24
		Umorzenie	252 280,12	44 622,92	40 051,92	256 851,12
5.	Urządzenia techniczne	Wart. pocz.	121 449,27	18 300,00	0,00	139 749,27
		Umorzenie	11 354,53	19 840,19	0,00	31 194,72
6.	Środki transportu	Wart. pocz.	1 813 790,59	599 490,93	379 581,34	2 033 700,18
		Umorzenie	952 632,49	255 807,96	379 581,34	828 859,11
7.	Narzędzia, przrządy, ruchomości, wyposażenie	Wart. pocz.	2 154 302,96	466 701,64	425 555,76	2 195 448,84
		Umorzenie	1 520 065,06	217 875,15	425 555,76	1 312 384,45
8.	Grunt	Wart. pocz.	194 600,00	0,00	0,00	194 600,00
Ogółem		Wart. Pocz.	6 731 565,12	1 347 501,18	845 189,02	7 233 877,28
		Umorzenia	3 972 044,42	657 318,86	845 189,02	3 784 174,26

W 2024 roku dokonano zakupów niżej wymienionych środków trwałych:

Lp.	Nazwa zakupionego środka trwałego	Kwota zakup	Miejsce użytkowania
1	Klimatyzatory	11 600,00	Przychodnia
2	Motorola DP4601eVHF 2 szt	6 700,00	ZRM
	RAZEM:	18 300,00	
3	Zestaw do prób wysiłkowych	42 000,00	Poradnia kardiologiczna
4	Lampy bakteriobójcze	5 059,61	Przychodnia

5	Autoklawy 2 szt.	27 756,00	Przychodnia sterylizatornia
6	Aparat USG Vivid T8	100 000,00	Gabinet USG
7	Sonda do laseroterapii	3 630,00	Rehabilitacja
8	Autorefraktometr AR-1S	34 560,00	Poradnia okulistyczna
9	Aparat elektroterapii, laseroterapii, magnetoterapii ETIUS LM	5 690,50	Rehabilitacja
10	Ssak	2 051,60	POZ/POZN
11	Holtery H600 i Holter ABPM 06	16 450,00	Poradnia kardiologiczna
12	Kardiotokograf Avalon FM20 z telemetrią	58 560,00	Poradnia ginekologiczna
13	Nosze i krzesółko kardiologiczne, defibrylator	143 515,80	ZRM
14	Lampa terapeutyczna IR Lumia	3 000,00	Rehabilitacja
15	Kątnica turbinowa Ti-Max Z 990L	3 152,00	Stomatologia
16	Wstrząsarka do amalgamatu SDI Ultramat	1 735,00	Stomatologia
17	Bilirubinometr	7 938,00	Poradnia ginekologiczna
18	Sak szpitalny Super Vega 36L	2 099,00	Przychodnia
19	Wyposażenie gabinetów	9 504,13	Przychodnia
	RAZEM:	466 701,64	
20	Zestawy komputerowe, serwer i sprzęt biurowy	55 771,55	
21	Sprzęt serwerowy Alteris	30 750,00	RTG
22	Skaner cyfrowy Carestream Health Vita FLEX	54 000,00	RTG
23	Modem do transmisji danych do Kardiomonitorów	9 514,05	ZRM
	RAZEM:	150 035,60	
24	Licencje	112 973,01	
25	Ambulans drogowy typ.C MB Sprinter	599 490,93	ZRM
	Ogółem:	1 347 501,18	

2. Fundusze zakładu za 2024 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	5 163 559,64	6 297 010,07
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	2 244 225,12	3 656 686,82

	Zmiany kapitału zapasowego -zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	1 412 461,70	1 133 450,43
	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	3 656 686,82	4 790 137,25
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	1 133 450,43	274 173,32
	Zysk netto Strata netto	1 133 450,43	274 173,32
II.	Kapitał własny na koniec okresu	6 297 010,07	6 571 183,39

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2024 - 274 173,32 zł.

3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2024 rok.

Po uwzględnieniu przepisów art.53 ust. 4 ustawy o rachunkowości i art. 57 ustawy o działalności leczniczej powstały zysk proponuje się przekazać w wysokości 274 173,32 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

4. Rezerwy: nie wystąpiły.

5. Należności ogółem :

2 239 942,02 to w 96,51 % należności za m-c grudzień 2024 roku od KPOW NFZ i WSPR Bydgoszcz , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2025 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	1 974 166,40	
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	1 974 166,40	

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 1 974 166,40 zł. to zobowiązania , których termin zapłaty przypada w 2025 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 568 278,15 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2024, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2025 roku.

- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2024 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu styczniu i lutym 2025 roku. – 420 569,81 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2024 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2025 – 950 722,56 zł.
- pozostałe bieżące – 34 595,88 zł.

7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji w wysokości 262 046,33 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 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 2023 roku	18 860 420,44 zł.
w 2024 roku	20 908 539,05 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 13 792 124,55 zł. to kwota wynikająca z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy a 6 233 304,32 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 – 400 878,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 356 702,32 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 125 529,86 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	274 173,32	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	267 492,44	
		-	161 159,80	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	0	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	262 046,33	Art.16 ust.1 pkt. 48
		+	7 789,77	Art. 16 ust. 1 pkt 49
		+	0	Art. 16 ust. 1
	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2022 rok w styczniu 2023 r, zaliczone do kosztów nie stanowiących koszty uzyskania w 2022 r	+	158 816,14	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
3.	Przychody nie zaliczane	-	0	Art. 12 ust. 4 pkt.8
4.	Dochód podatkowy	+	541 665,76	

3. Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
1.	Zużycie materiałów i energii	837 343,40	1 048 265,13	918 603,20	827 231,86
2.	Usługi obce	5 678 804,55	6 360 987,74	7 878 410,88	9 524 103,70
3.	Podatki i opłaty	16 152,19	16 767,60	20 963,10	28 076,78
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 014 438,97	1 131 258,19	1 274 543,17	1 476 362,67
5.	Amortyzacja	335 333,36	381 773,74	471 182,38	657 318,86
6.	Wynagrodzenia	5 671 694,01	5 824 977,36	7 059 608,87	8 007 413,59
7.	Pozostałe koszty	0,00	58 478,54	103 085,75	101 523,94
8.	Razem	13 553 766,48	14 822 508,30	17 726 397,35	20 622 031,40

4. 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.

Lp.	Konto kosztów	Rok 2024
1	500	6 573 478,21
2	501	3 586 432,79
3	503	6 299 730,81
4	507	889 749,63
5	527	90 258,91
6	530	509 483,70
7	535	935 678,95
8	550	1 737 218,40
	RAZEM:	20 622 031,40
9	761	12 334,33
	RAZEM:	20 634 365,73

5. Straty i zyski nadzwyczajne w 2024 roku – nie wystąpiły.

6. Przeciętne zatrudnienie wynosi 54 osoby (53,20 etatu)

w tym:

- lekarzy	4
- stomatolog	1
- pielęgniarek	15
- położnych	4
- fizjoterapeuci	3
- diagności i technicy laborat.	1
-inni medyczni z średnim	1
- kierowcy	5
- ratownicy medyczni	2
- pozostały personel niemedyczny	6
- personel gospodarczy	4
- personel administracyjny	8

7. 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 27/03/2025 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Kuczkowska dnia 2025.03.27

Dorota Anna Maciejewska dnia 2025.03.27



Signed by /
Podpisano przez:

Iwona Kuczkowska

Date / Data: 2025-
03-27 10:26



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Anna
Maciejewska

Date / Data: 2025-
03-27 10:31