

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Infor\_dodatkowa\_do\_bilansu\_za\_2025\_r.\_SPZOZ\_w\_Kor.pdf**

## Informacja dodatkowa do bilansu za 2025 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 działalności leczniczej, 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 (do czerwca 2025)
- 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 Mąkowarsku ul. Tucholska 18
- 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 Mąkowarsku ul. Tucholska 18.
- Punkt pobrań w Koronowie ul. Paderewskiego 35
- Pracownie Diagnostyczne w Koronowie ul. Paderewskiego 33
- Zespół Transportu Medycznego w Koronowie ul. Paderewskiego 33 (do czerwca 2025)

Poza działalnością w ramach umów wieloletnich w roku 2025 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r do 31.12.2025 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.

LP.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Rodzaj danych	Stan na 01.01.2025r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	516 043,68	26 400,63	148 150,01	394 294,30
		Umorzenie	428 954,43	58 449,05	148 150,01	339 253,47
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 712 167,07	0,00	0,00	1 712 167,07
		Umorzenie	922 429,03	66 041,26	0,00	988 470,29
3.	Kotły i maszyny energetyczne	Wart. pocz.	15 006,00	0,00	0,00	15 006,00
		Umorzenie	3 501,40	1 050,42	0,00	4 551,82
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wart. pocz.	427 162,24	15 847,27	0,00	443 009,51
		Umorzenie	256 851,12	62 781,93	0,00	319 633,05
5.	Urządzenia techniczne	Wart. pocz.	139 749,27	0,00	0,00	139 749,27
		Umorzenie	31 194,72	21 186,86	0,00	52 381,58
6.	Środki transportu	Wart. pocz.	2 033 700,18	0,00	3 059,01	2 030 641,17
		Umorzenie	828 859,11	208 052,44	3 059,01	1 033 852,54
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	Wart. pocz.	2 195 448,84	21 223,86	0,00	2 216 672,70
		Umorzenie	1 312 384,45	245 915,45	0,00	1 558 299,90
8.	Grunty	Wart. pocz.	194 600,00	0,00	0,00	194 600,00
<b>Ogółem</b>		<b>Wart. Pocz.</b>	<b>7 233 877,28</b>	<b>63 471,76</b>	<b>151 209,02</b>	<b>7 146 140,02</b>
		<b>Umorzenia</b>	<b>3 784 174,26</b>	<b>663 477,41</b>	<b>151 209,02</b>	<b>4 296 442,65</b>

W 2025 roku dokonano zakupów niżej wymienionych środków trwałych:

Lp.	Nazwa zakupionego środka trwałego	Kwota zakupu	Miejsce użytkowania
1.	Szafa medyczna chłodnicza	5 473,50	Punkt szczepień
2.	Oftalmoskop	3 585,99	Poradnia okulistyczna

3.	Wstrząsarka do amalgamatu	1 835,00	WOZ Mąkowarsko
4.	Wyposażenie medyczne kozetki, taborety lekarskie	7 590,16	Przychodnia
5.	Lampa bakteriobójcza	2 739,21	WOZ Mąkowarsko
	<b>RAZEM:</b>	<b>21 223,86</b>	
6.	Zestawy komputerowe, laptopy, drukarka termiczna	15 847,27	
	<b>RAZEM:</b>	<b>15 847,27</b>	
7.	Licencje	26 400,63	
	<b>Ogółem:</b>	<b>26 400,63</b>	

## 2. Fundusze zakładu za 2025 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu	6 297 010,07	6 571 183,39
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	3 656 686,82	4 790 137,25
	Zmiany kapitału zapasowego -zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	1 133 450,43	274 173,32
	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	4 790 137,25	5 064 310,57
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	274 173,32	-10 585,54
	Zysk netto	274 173,32	- 10 585,54
	Strata netto		
II.	Kapitał własny na koniec okresu	6 571 183,39	6 560 597,85

Kapitał zapasowy pomniejszono o kwotę straty z roku 2025 - 10 585,54 zł.

### 3. Propozycja pokrycia straty netto za 2025 rok.

Po uwzględnieniu przepisów art.53 ust. 4 ustawy o rachunkowości i art. 57 ustawy o działalności leczniczej powstałą stratę proponuje się pokryć z kapitału zapasowego w wysokości 10 585,54 zł.

### 4. Rezerwy: nie wystąpiły.

### 5. Należności ogółem :

1 785 615,55 to w 96 % należności za m-c grudzień 2025 roku od KPOW NFZ i WSPR Bydgoszcz , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2026 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	1 782 326,07	
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>	1 782 326,07	

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 1 782 326,07 zł. to zobowiązania , których termin zapłaty przypada w 2026 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 499 587,95 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2025, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2026 roku.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2025 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu styczniu i lutym 2026 roku. – 393 266,62 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2025 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2026 – 855 675,23 zł.
- pozostałe bieżące – 33 796,27 zł.

### 7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji w wysokości 164 353,24 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 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 2025 roku	21 261 299,22 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 13 689 353,95 zł. to kwota wynikająca z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy a 6 863 593,50 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 – 404 950,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 193 907,33 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 109 494,44 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	<b>Strata księgowa</b>	-	<b>10 585,54</b>	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	152 400,31	
		-	158 816,14	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	0	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	164 353,24	Art.16 ust.1 pkt. 48
		+	7 008,72	Art. 16 ust. 1 pkt 49
		+	330,84	Art. 16 ust. 1
	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2025 rok w styczniu 2026 r, zaliczone do kosztów nie stanowiących	+	139 523,65	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt.

	koszty uzyskania w 2025 r			umów zlecenia
3.	Przychody nie zaliczane	-	0	Art. 12 ust. 4 pkt.8
4.	<b>Dochód podatkowy</b>	+	<b>141 814,77</b>	

### 3. Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	Rok 2025
1.	Zużycie materiałów i energii	837 343,40	1 048 265,13	918 603,20	827 231,86	795 282,52
2.	Usługi obce	5 678 804,55	6 360 987,74	7 878 410,88	9 524 103,70	10 047 551,84
3.	Podatki i opłaty	16 152,19	16 767,60	20 963,10	28 076,78	33 181,57
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 014 438,97	1 131 258,19	1 274 543,17	1 476 362,67	1 539 466,95
5.	Amortyzacja	335 333,36	381 773,74	471 182,38	657 318,86	663 477,41
6.	Wynagrodzenia	5 671 694,01	5 824 977,36	7 059 608,87	8 007 413,59	8 107 104,98
7.	Pozostałe koszty	0,00	58 478,54	103 085,75	101 523,94	82 105,74
8.	<b>Razem</b>	<b>13 553 766,48</b>	<b>14 822 508,30</b>	<b>17 726 397,35</b>	<b>20 622 031,40</b>	<b>21 268 171,01</b>

### 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 2025
1	500	6 623 604,89
2	501	3 945 532,31
3	503	6 333 733,75
4	507	1 068 805,11
5	527	96 726,21
6	530	494 090,21
7	535	969 026,47
8	550	1 736 652,06
	<b>RAZEM:</b>	<b>21 268 171,01</b>
9	761	3 171,75
10	751	542,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>21 271 884,76</b>

### 5. Straty i zyski nadzwyczajne w 2025 roku – nie wystąpiły.

**6. Przeciętne zatrudnienie wynosi 53 osoby ( 51,95 etatu )**

w tym:

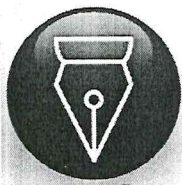
- lekarzy	4
- stomatolog	1
- pielęgniarek	14
- położnych	4
- fizjoterapeuci	3
- diagności i technicy laborat.	1
-inni medyczni z średnim	2
- kierowcy	4
- ratownicy medyczni	3
- pozostały personel niemedyczny	5
- personel gospodarczy	4
- personel administracyjny	8

**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 25/03/2026 r.

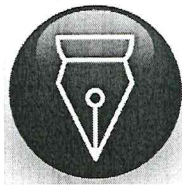
## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM



Signed by /  
Podpisano przez:

Iwona Kuczkowska

Date / Data: 2026-  
03-25 09:30



Signed by /  
Podpisano przez:

Dorota Anna  
Maciejewska

Date / Data: 2026-  
03-25 10:02

