

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Infor\_dodatkowa\_do\_bilansu\_za\_2023\_r.\_SPZOZ\_w\_Kor.pdf**

## Informacja dodatkowa do bilansu za 2023 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 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.
- Punkt pobrań ul. Paderewskiego 35
- Pracownie Diagnostyczne ul. Paderewskiego 33
- Zespół Transportu Medycznego w ul. Paderewskiego 33

Poza działalnością w ramach umów wieloletnich w roku 2023 realizowano programy profilaktyczne.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023 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 01.01.2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023r.
1	Wartości niematerialne i prawne	Wart. pocz.	377 925,41	25 145,26	0,00	403 070,67
		Umorzenie	353 206,08	23 667,39	0,00	376 873,47
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Wart. pocz.	1 712 167,07	0,00	0,00	1 712 167,07
		Umorzenie	790 252,98	66 134,79	0,00	856 387,77
3.	Kotły i maszyny energetyczne	Wart. pocz.	15 006,00	0,00	0,00	15 006,00
		Umorzenie	1 400,56	1 050,42	0,00	2 450,98
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wart. pocz.	293 119,51	38 189,19	14 130,14	317 178,56
		Umorzenie	235 656,88	30 753,38	14 130,14	252 280,12
5.	Urządzenia techniczne	Wart. pocz.	3 500,01	117 949,26	0,00	121 449,27
		Umorzenie	3 500,01	7 854,52	0,00	11 354,53
6.	Środki transportu	Wart. pocz.	1 331 831,08	481 959,51	0,00	1 813 790,59
		Umorzenie	736 466,90	216 165,59	0,00	952 632,49
7.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	Wart. pocz.	1 777 624,51	376 678,45	0,00	2 154 302,96
		Umorzenie	1 394 508,77	125 556,29	0,00	1 520 065,06
8.	Grunty	Wart. pocz.	194 600,00	0,00	0,00	194 600,00
<b>Ogółem</b>		<b>Wart. Pocz.</b>	<b>5 705 773,59</b>	<b>1 039 921,67</b>	<b>14 130,14</b>	<b>6 731 565,12</b>
		<b>Umorzenia</b>	<b>3 514 992,18</b>	<b>471 182,38</b>	<b>14 130,14</b>	<b>3 972 044,42</b>

W 2023 roku dokonano zakupów niżej wymienionych środków trwałych:

Lp.	Nazwa zakupionego środka trwałego	Kwota zakupu	Miejsce użytkowania
1	Klimatyzatory	31 800,06	Przychodnia
2	Platforma schodowa Stratos	86 149,20	Przychodnia
	<b>RAZEM:</b>	<b>117 949,26</b>	
3	Krzeselko kardiologiczne Stryker 6252	14 779,80	ZRM
4	Nosze Stryker M1	42 973,20	ZRM



5	Videolaryngoskop McGrath	8 999,99	ZRM
6	Ssak nożny RES-Q-VAC szt. 2	1 782,00	ZRM
7	Defibrylator AED półautomat szt. 2	12 074,00	
8	Aparat ultrasonograficzny Voluson	277 999,56	Poradnia ginekologiczna
9	Wyposażenie pomieszczeń (meble i itp.)	18 069,90	
	RAZEM:	<b>376 678,45</b>	
10	Zestawy komputerowe, serwer i sprzęt biurowy	38 189,19	
11	Licencje	25 145,26	
12	Ambulans drogowy typ.C MB Sprinter	481 959,51	ZRM
	Ogółem:	<b>1 039 921,67</b>	

## 2. Fundusze zakładu za 2023 rok.

Wiersz	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący.
I.	Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu	3 751 097,94	5 163 559,64
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	1 769 104,21	2 244 225,12
	Zmiany kapitału zapasowego -zwiększenia art.57 ustawy o działalności leczniczej	475 120,91	1 412 461,70
	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	2 244 225,12	3 656 686,82
3.	Wynik netto Zysk z lat ubiegłych	1 412 461,70	1 133 450,43
	Zysk netto	1 412 461,70	1 133 450,43
	Strata netto		
II.	Kapitał własny na koniec okresu	5 163 559,64	6 297 010,07

Kapitał zapasowy powiększono o kwotę zysku z roku 2023 - 1 133 450,43 zł.

### 3. Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2023 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 1 133 450,43 zł. na zwiększenie kapitału zapasowego.

### 4. Rezerwy: nie wystąpiły.

### 5. Należności ogółem :

1 998 002,10 to w 97,24 % należności za m-c grudzień 2023 roku od KPOW NFZ i WSPR Bydgoszcz , zgodnie z umową płatne do 25 stycznia 2024 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	1 811 764,84	
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
4.	Powyżej 5 lat	0	0
	<b>Razem</b>	1 811 764,84	

Zobowiązania na koniec roku w kwocie 1 811 764,84 zł. to zobowiązania , których termin zapłaty przypada w 2024 roku.

- z tytułu wynagrodzeń 538 266,98 zł. – naliczone wynagrodzenie za m-c grudzień 2023, zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłata w m-cu styczniu 2024 roku.
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, analogicznie jak wynagrodzenia, naliczenie w m-cu grudniu 2023 roku, termin płatności zgodnie z ustawą o zus i pdof w m-cu styczniu i lutym 2024 roku. – 374 919,60 zł.
- Zgodnie z treścią umów za usługi medyczne świadczone przez lekarzy specjalistów zapłata za usługi wykonane w m-cu grudniu 2023 roku następuje do dnia 30 stycznia roku 2024 – 873 590,57 zł.
- pozostałe bieżące – 24 987,69 zł.

### 7. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Z konta przeksięgowano odpis na amortyzację środków otrzymanych z dotacji w wysokości 180 264,17 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 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 2023 roku	18 860 420,44 zł.

W kwocie przychodów ze sprzedaży 12 740 525,67 zł. to kwota wynikająca z umów zawartych z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy a 5 346 108,48 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 – 386 028,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 261 280,96 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 126 477,33 zł.

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

Lp	Treść	Znak	Kwota w zł	Uwagi
1.	Zysk księgowy	+	1 133 450,43	
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+	278 092,64	
		-	75 313,33	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
		+	0	Art. 16 ust.1 pkt. 20
		+	180 264,17	Art.16 ust.1 pkt. 48
		+	10 993,00	Art. 16 ust. 1 pkt 49
		+	989,00	Art. 16 ust. 1
3.	Wypłacone wynagrodzenie i składki ZUS za 2022 rok w styczniu 2023 r, zaliczone do	+	161 159,80	Art. 16 ust.1 pkt 57 naliczone niewypłacone



	kosztów nie stanowiących koszty uzyskania w 2022 r			wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia
4,	Przychody nie zaliczane	-	0	Art. 12 ust. 4 pkt.8
5.	<b>Dochód podatkowy</b>	+	<b>1 411 543,07</b>	

## 2.Koszty w układzie rodzajowym.

Lp.	Nazwa kosztów	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
1.	Zużycie materiałów i energii	1 063 436,27	837 343,40	1 048 265,13	918 603,20
2.	Usługi obce	4 178 080,47	5 678 804,55	6 360 987,74	7 878 410,88
3.	Podatki i opłaty	16 315,19	16 152,19	16 767,60	20 963,10
4.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	843 251,42	1 014 438,97	1 131 258,19	1 274 543,17
5.	Amortyzacja	308 722,26	335 333,36	381 773,74	471 182,38
6.	Wynagrodzenia	5 014 698,81	5 671 694,01	5 824 977,36	7 059 608,87
7.	Pozostałe koszty	274,14	0,00	58 478,54	103 085,75
<b>8.</b>	<b>Razem</b>	<b>11 424 778,56</b>	<b>13 553 766,48</b>	<b>14 822 508,30</b>	<b>17 726 397,35</b>

## 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 2023
1	500	5 248 571,88
2	501	2 896 566,05
3	503	5 721 178,22
4	507	961 332,74
5	527	74 982,71
6	530	496 589,68
7	535	820 757,53
8	550	1 506 990,54
	<b>RAZEM:</b>	<b>17 726 969,35</b>
9	761	0,66
	<b>RAZEM:</b>	<b>17 726 970,01</b>

**2. Straty i zyski nadzwyczajne w 2023 roku – nie wystąpiły.**

**3. Przeciętne zatrudnienie w etatach wynosi 56,70 ( osób 58 )**

w tym:

- lekarzy	4
- stomatolog	1
- pielęgniarek	14
- położnych	4
- fizjoterapeuci	5
- diagności i technicy laborat.	2
-inni medyczni z średnim	1
- kierowców	6
- 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 25/03/2024 r.