

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Koronowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 2023.120 z dn.2023.01.16),
- 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. 2023.991 z dn.2023.05.24), obowiązująca od 01.07.2011 r.,
- ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.2023.1270 z dn.2023.07.04),
- 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.2023.2805 z dn.2023.12.29); dalej ustawa o CIT i ustawa z 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U.2024.361 z dn.2024.03.13); 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	2 759 520,70	2 190 781,41
I. Wartości niematerialne i prawne	26 197,20	24 719,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	26 197,20	24 719,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 733 323,50	2 166 062,08
1. Środki trwałe	2 733 323,50	2 166 062,08
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	855 779,30	921 914,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	744 332,64	383 115,74
d) środki transportu	861 158,10	595 364,18
e) inne środki trwałe	77 453,46	71 068,07
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	6 508 289,22	4 980 447,70
I. Zapasy	47 172,25	57 258,31
1. Materiały	47 172,25	57 258,31
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 998 002,10	1 273 060,43
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	1 998 002,10	1 273 060,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 969 636,10	1 247 648,43
- do 12 miesięcy	1 969 636,10	1 247 648,43
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	28 366,00	25 412,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 463 114,87	3 649 556,96

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 463 114,87	3 649 556,96
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	4 463 114,87	3 649 556,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 463 114,87	3 649 556,96
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		572,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	9 267 809,92	7 171 229,11

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 297 010,07	5 163 559,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 506 872,82	1 506 872,82
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 656 686,82	2 244 225,12
- 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	1 133 450,43	1 412 461,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 970 799,85	2 007 669,47
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	1 811 764,84	1 467 443,84
1. Wobec jednostek powiązanych		

<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 786 777,15	1 442 642,58
<ul style="list-style-type: none"> a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - 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 h) z tytułu wynagrodzeń i) inne 		
	873 590,57	702 870,22
	873 590,57	702 870,22
	374 919,60	309 577,33
	538 266,98	430 195,03
4. Fundusze specjalne	24 987,69	24 801,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 159 035,01	540 225,63
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 159 035,01	540 225,63
<ul style="list-style-type: none"> - długoterminowe - krótkoterminowe 	1 159 035,01	540 225,63
PASYWA RAZEM	9 267 809,92	7 171 229,11

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:	18 472 662,15	16 010 344,92
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 472 662,15	16 010 344,92
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 219 978,81	13 643 361,45
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 219 978,81	13 643 361,45
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 252 683,34	2 366 983,47
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	1 506 990,54	1 178 574,85
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	745 692,80	1 188 408,62
G. Pozostałe przychody operacyjne	261 280,96	161 199,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	180 264,17	139 994,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	81 016,79	21 204,55
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,66	23 705,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,66	23 705,38
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 006 973,10	1 325 902,51
J. Przychody finansowe	126 477,33	86 559,19
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:	126 477,33	86 559,19
- 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)	1 133 450,43	1 412 461,70
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 133 450,43	1 412 461,70

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)	5 163 559,64	3 751 097,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 163 559,64	3 751 097,94
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	3 656 686,82	2 244 225,12
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 244 225,12	1 769 104,21
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 412 461,70	475 120,91
a) zwiększenie (z tytułu)	1 412 461,70	475 120,91
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 412 461,70	475 120,91
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 656 686,82	2 244 225,12
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****1 133 450,43****1 412 461,70**

a) zysk netto

1 133 450,43

1 412 461,70

b) strata netto

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**6 297 010,07****5 163 559,64****III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)****6 297 010,07****5 163 559,64**

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
Ogółem		Wart. Pocz.	5 705 773,59	1 039 921,67	14 130,14	6 731 565,12
		Umorzenia	3 514 992,18	471 182,38	14 130,14	3 972 044,42

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
	RAZEM:	117 949,26	
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:	376 678,45	
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:	1 039 921,67	

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 –	0	0
	- zwiększenia inne		
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
	Razem	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 prześlęgowano 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 osiągnięte 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.	Dochód podatkowy	+	1 411 543,07	

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
8.	Razem	11 424 778,56	13 553 766,48	14 822 508,30	17 726 397,35

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
	RAZEM:	17 726 969,35
9	761	0,66
	RAZEM:	17 726 970,01

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.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Iwona Kuczkowska dnia 2024.03.25

Dorota Anna Maciejewska dnia 2024.03.25



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Anna
Maciejewska

Date / Data:
2024-03-25 11:37



Signed by /
Podpisano przez:

Iwona
Kuczkowska

Date / Data:
2024-03-25 11:39

