

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## I.

## 1. Środki trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w okresie obrachunkowym obrazują poniższe tabele:

|                                                | Wartość    | na 01-01-2019 r | Zwiększenia | Zmniejszenia | Na 31-12-2019 |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|
| 0                                              | 1          | 2               | 3           | 4            | 5             |
| <b>Grunty</b>                                  | Początkowa | 119 195,60      | 0,00        | 0,00         | 119 195,60    |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>Budynki</b>                                 | Początkowa | 4 406 846,59    | 26 821,24   | 0,00         | 4 433 667,83  |
|                                                | Umorzenia  | 1 156 694,80    | 0,00        | 110 562,30   | 1 267 257,10  |
|                                                | Netto      | 3 250 151,79    | 26 821,24   | 110 562,30   | 3 166 410,73  |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>Maszyny i urząd.<br/>techniczne</b>         | Początkowa | 131 876,17      | 0,00        | 4 040,55     | 127 835,62    |
|                                                | Umorzenia  | 120 582,52      | 0,00        | -1 534,39    | 119 048,13    |
|                                                | Netto      | 11 293,65       | 0,00        | 2 506,16     | 8 787,49      |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>Środki<br/>transportu</b>                   | Początkowa | 147 276,41      | 0,00        | 0,00         | 147 276,41    |
|                                                | Umorzenia  | 147 276,41      | 0,00        | 0,00         | 147 276,41    |
|                                                | Netto      | 0,00            | 0,00        | 0,00         | 0,00          |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>Pozostałe<br/>środki trwałe</b>             | Początkowa | 2 103 345,80    | 0,00        | 32 227,00    | 2 071 118,80  |
|                                                | Umorzenia  | 1 635 448,27    | 0,00        | 86 435,98    | 1 721 884,25  |
|                                                | Netto      | 467 897,53      | 0,00        | 118 662,98   | 349 234,55    |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>Ogółem</b>                                  | Początkowa | 6 908 540,57    | 26 821,24   | 36 267,55    | 6 899 094,26  |
|                                                | Umorzenie  | 3 060 002,00    | 0,00        | 195 463,89   | 3 255 465,89  |
|                                                | Netto      | 3 848 538,57    | 26 821,24   | 231 731,44   | 3 643 628,37  |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>wyposażenie<br/>niskocenne</b>              | Początkowa | 610 421,82      | 112 396,11  | 33 582,07    | 689 235,86    |
|                                                | Umorzenia  | 610 421,82      | 112 396,11  | 33 582,07    | 689 235,86    |
|                                                | Netto      | 0,00            | 0,00        | 0,00         | 0,00          |
|                                                |            |                 |             |              |               |
| <b>Wartości<br/>niematerialne i<br/>prawne</b> | Początkowa | 119 202,16      | 12 475,40   | 0,00         | 131 677,56    |
|                                                | Umorzenia  | 114 794,31      | 0,00        | 16 883,25    | 131 677,56    |
|                                                | Netto      | 4 407,85        | 12 475,40   | 16 883,25    | 0,00          |

## Z tego : budynki Przychodni Nr1 i Przychodni Nr2

| Wyszczególnienie                  | Wartość    | na 01-01-2019r | Zwiększenia | Zmniejszenia | Na 31-12-2019r |
|-----------------------------------|------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
| 0                                 | 1          | 2              | 3           | 4            | 5              |
| <b>Budynek Przychodni<br/>Nr1</b> | Początkowa | 2 995 638,84   | 0,00        | 0,00         | 2 995 638,84   |
|                                   | Umorzenia  | 793 456,34     | 0,00        | 74 890,97    | 868 347,31     |
|                                   | Netto      | 2 202 182,50   | 0,00        | 74 890,97    | 2 127 291,53   |
| <b>Budynek Przychodni<br/>Nr2</b> | Początkowa | 1 411 207,75   | 26 821,24   | 0,00         | 1 438 028,99   |
|                                   | Umorzenia  | 363 238,46     | 0,00        | 35 671,33    | 398 909,79     |
|                                   | Netto      | 1 047 969,29   | 26 821,24   | 35 671,33    | 1 039 119,20   |

**Grunty**

Wartość gruntów przekazanych SPZOZ Przychodnie Kozienickie w nieodpłatne użytkowanie  
 -stan na początek roku 119 195,60zł  
 -stan na koniec roku bez zmian.

**Budynki**

SPZOZ Przychodnie Kozienickie korzysta w swojej działalności z budynków stanowiących mienie komunalne przekazane w nieodpłatne użytkowanie.

Są to obiekty Przychodni:

1) przy ul. Sienkiewicza 28-budynek murowany, III kondygnacyjny o powierzchni użytkowej 2166,55 m<sup>2</sup>(Kw nr 48402), wartość netto na 01.01.2019r wynosiła 2 202 182,50zł. Wartość umorzeń w okresie obrachunkowym wyniosła 74 890,97zł wartość netto na dzień 31.12.2019r wynosi 2 127 291,53zł.

2) przy ul. Warszawskiej 55-budynek murowany, II kondygnacyjny o powierzchni użytkowej 860,4m<sup>2</sup> (Kw nr 33076), wartość netto na 01.01.2019r wynosiła 1 047 969,29zł, wartość zwiększeń kwota 26 821,24zł - w związku z nieodpłatnym przekazaniem w 2019r przez Gminę Kozienice miejsc parkingowych wybudowanych przy budynku Przychodni Nr2 (inwestycja z 2014r zgodnie z protokołem z dn.27.10.2014r). Wartość umorzeń w okresie obrachunkowym 35 671,33 zł wartość netto na dzień 31.12.2019r wyniosła 1 039 119,20zł.

**Maszyny i urządzenia techniczne.**

Wartość początkowa zmniejszyła się o kwotę 4 040,55zł – skasowano sprzęt komputerowy zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej SP ZOZ „Przychodnie Kozienickie” Nr 2/2019 z dn.09.01.2019r.

Kwota umorzeń zwiększyła się o planowane odpisy.

**Środki transportu.**

Samochód sanitarny-umorzenie w 100% (09.2017r).

**Pozostałe środki trwałe.**

Wartość początkowa pozostałych środków trwałych zmniejszyła się o kwotę 32 227,00zł – skasowano sprzęt medyczny zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej SP ZOZ „Przychodnie Kozienickie” Nr 2/2019 z dn.09.01.2019r.

Wartość umorzeń wzrosła o planowane odpisy.

**Wypożyczenie niskocenne .**

|                                                                |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|
| Wartość początkowa                                             | 610 421,82zł |
| Zakupione wyposażenie                                          | 112 396,11zł |
| Zmniejszenia w związku z kasacją wyeksploatowanego wyposażenia | 33 582,07zł  |
| Wartość na dzień 31.12.2019r wynosiła                          | 689 235,86zł |

74

h



**Wartości niematerialne i prawne .**

|                                              |              |
|----------------------------------------------|--------------|
| -wartość początkowa                          | 119 202,16zł |
| - zwiększenia- zakup programów komputerowych | 12 475,40zł  |
| - zmniejszenia planowane umorzenia           | 131 677,56zł |
| Wartość netto na dzień 31.12.2019r wynosiła  | 0,00zł       |

**2.DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI.**

W roku obrotowym nie dokonano odpisu aktualizującego należności, których wyegzekwowanie jest zagrożone ryzykiem nieściągalności.

Obowiązek aktualizacji wartości należności wynika z art.35 b ust.1-4 uor.

**3.ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZACH:****FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI**

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Stan za 01.01.2019r  | 2 066 945,19zł |
| Stan na 31.12.2019r. | 2 066 945,19zł |

**FUNDUSZ ZAKŁADU**

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Stan na 01.01.2019r.          | 1 060 617,36zł |
| Zmniejszenia : strata z 2018r | - 23 623,39zł  |
| Stan na 31.12.2019r           | 1 036 993,97zł |

**4. PROPOZYCJA WYKORZYSTANIA ZYSKU**

Zysk za 2019 rok w kwocie 616 804,61zł  
zostanie przekazany na Funduszu Zakładu.

**5. CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW**

| Lp. | Tytuł                                                                          | Stan<br>na 01.01.2019r | Stan<br>na 31.12.2019r |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1.  | Polisy ubezpieczeniowe                                                         | 1 898,04zł             | 1 898,98zł             |
| 2.  | Prenumerata wydawnictw fachowych                                               | 1 405,07zł             | 2 384,84zł             |
| 3.  | Abonament telefoniczny i internetowy                                           | 653,49zł               | 653,52zł               |
| 4.  | Roczne abonamenty za aktualizację i obsługę techniczną programów komputerowych | 12 323,06zł            | 14 176,64zł            |
| 5.  | Zakup energii elektrycznej                                                     | 61,93zł                | 0zł                    |
| 6.  | Zakupy ratalne telefonów komórkowych                                           | 817,95zł               | 129,15zł               |
|     |                                                                                |                        |                        |
|     | <b>Razem</b>                                                                   | <b>17 159,54zł</b>     | <b>19 243,13zł</b>     |

Są to koszty poniesione w roku 2019, a dotyczące przyszłych okresów.

## 6. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW                                                                                                                                                                                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Stan na 01.01.2019r.                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 714 156,10zł |
| Zwiększenia ( finansowane przez Urząd Miejski w Kozienicach w związku z nieodpłatnym przekazaniem w 2019r przez Gminę Kozienice miejsc parkingowych wybudowanych przy budynku Przychodni Nr2 (inwestycja z 2014r zgodnie z protokołem z dn.27.10.2014r).Wartość umorzeń w okresie. | 26 821,24zł    |
| Zmniejszenia- przeksięgowanie (rozliczenie) przychodów międzyokresowych –kwota stanowiąca równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji                                                                              | 166 627,35zł   |
| Stan na 31.12.2019r                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 574 349,99zł |

## 7.DANE O STANIE REZERW.

W 2019r nie tworzono rezerw.

## II.

### 1. RODZAJE I KIERUNKI SPRZEDAŻY

|                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| Sprzedaż na kraj ogółem                | 8 556 089,23zł |
| Struktura sprzedaży:                   |                |
| -usługi zdrowotne dla NFZ              | 7 700 427,67zł |
| -usługi zdrowotne dla innych odbiorców | 784 802,26zł   |
| -usługi najmu                          | 70 161,96zł    |
| -pozostałe usługi                      | 697,34zł       |

17

h

## 2. ROZLICZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

|                                                                                                                                                                                                                                                      |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.Przychody wg rachunku zysków i strat                                                                                                                                                                                                               | 8 872 222,65zł |
| 2. Przychody wyłączone z opodatkowania z tego:                                                                                                                                                                                                       | 180 106,24zł   |
| a) przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji                                                                                                                  | 166 627,35zł   |
| b) przychody ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego -umowa z Powiatowym Urzędem Pracy w Kozienicach na dofinansowanie szkoleń pracowników                                                                                                       | 10 364,80zł    |
| c)przychody z budżetu państwa-umowa z NFZ Warszawa-dotacja celowa na dofinansowanie zakupu urządzeń informatycznych i oprogramowania.                                                                                                                | 1 600,00zł     |
| d)przychody z Programu Wsparcia Obrotu Bezgotówkowego -umowa z Bankiem Pekao SA w Warszawie O/Kozienice w sprawie współpracy w zakresie obsługi i rozliczeń transakcji dokonywanych przy użyciu instrumentów płatniczych (terminal -płatność kartą). | 1 514,09zł     |
| 3.Przychody do opodatkowania (1-2)                                                                                                                                                                                                                   | 8 692 116,41zł |
| 4.Koszty uzyskania przychodów z rachunku zysków i strat                                                                                                                                                                                              | 8 255 418,04zł |
| 5.Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu: z tego:                                                                                                                                                                                          | 180 200,24zł   |
| a) koszty amortyzacji nabytych nieodpłatnie środków trwałych                                                                                                                                                                                         | 166 627,35zł   |
| b) koszty szkoleń pracowników pokryte ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego                                                                                                                                                                    | 10 364,80zł    |
| c) koszty zakupu urządzeń informatycznych i oprogramowania-pokryte z dotacji celowej z budżetu państwa.                                                                                                                                              | 1 600,00zł     |
| d)koszty opłat za dzierżawę terminala i prowizji od zapłat bezgotówkowych przy użyciu karty pokryte z Programu Wsparcia Obrotu Bezgotówkowego -umowa z Bankiem Pekao SA w Warszawie O/Kozienice.                                                     | 1 514,09zł     |
| e) koszty opłaty za negatywną kontrolę PSS-E Kozienice                                                                                                                                                                                               | 94,00zł        |
| 6.Koszty uzyskania przychodu (4-5)                                                                                                                                                                                                                   | 8 075 217,80zł |
| 7.Dochód –strata – ogółem (3-6)                                                                                                                                                                                                                      | + 616 898,61zł |
| 8.Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 updog, w roku podatkowym na cele inne niż określone w art.17 ust.1b updog.<br>Kwota podlega opodatkowaniu zg. z art.25 ust.4 updog                                             | 94,00zł        |

74

6



### 3. INFORMACJA O STANIE SPRAW SĄDOWYCH PRZECIWKO SP ZOZ „PRZYCHODNIE KOZIENICKIE”

-Sprawa o odszkodowanie z tytułu braku należytej staranności lub błędu w sztuce lekarskiej.

Pozwanym jest SP ZOZ „Przychodnie Kozienickie”. Sprawa jest w toku.

### 4. ZATRUDNIENIE

Liczbę zatrudnionych w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych według stanu na dzień 31 grudnia 2019r na tle wyników notowanych w takim samym okresie roku ubiegłego przedstawia poniższe zestawienie:

Pracownicy etatowi

| Grupy zawodowe            | Stan na 31.12 |       | Różnica |
|---------------------------|---------------|-------|---------|
|                           | 2018          | 2019  |         |
| Lekarze medycyny          | 11,40         | 10,7  | -0,70   |
| Inni z wyższym wyksz.     | 7,45          | 5,70  | -1,75   |
| Średni pers.med.-ogółem   | 49,65         | 42,65 | -7,00   |
| z tego: pielęg. i położne | 34,90         | 30,90 | -4,00   |
| Pracow. ekonom.-admin.    | 8,00          | 7,50  | -0,50   |
| Pracow. gosp. i obsługi   | 13,00         | 11,00 | -2,00   |
| Ogółem                    | 89,50         | 77,55 | -11,95  |

Zmniejszona liczba zatrudnionych pracowników etatowych spowodowana jest przejściem na emeryturę 9 osób (9 et), odejściem z pracy 6 osób (5,75 et), 2 osoby zmiana formy zatrudnienia z etatu na umowę zlecenie (są to osoby przebywające na emeryturach), przyjęciem do pracy 5 osób (5 et).

Kontrakty lekarskie

| Grupy zawodowe   | Stan na 31.12 |      | Różnica |
|------------------|---------------|------|---------|
|                  | 2018          | 2019 |         |
| Lekarze medycyny | 18            | 18   | 0       |

Umowy zlecenie

| Grupy zawodowe            | Stan na 31.12 |      | Różnica |
|---------------------------|---------------|------|---------|
|                           | 2018          | 2019 |         |
| Lekarze medycyny          | 3             | 3    | 0       |
| Inni z wyższym wyksz.     | 1             | 1    | 0       |
| Średni pers.med.-ogółem   | 0             | 2    | 2       |
| z tego: pielęg. i położne | 0             | 1    | 1       |
| Pracow. ekonom.-admin.    | 2             | 2    | 0       |
| Pracow. gosp. i obsługi   | 0             | 0    | 0       |
| Ogółem                    | 6             | 8    | 2       |

## **5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIĘGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO.**

a) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęta została kwota przychodów za usługi medyczne dotyczące lat ubiegłych-zafakturowanych w miesiącach IV-VII.2019r (po złożeniu Bilansu za 2018r) na podstawie podpisanej ugody z NFZ Warszawa o ogólnej wartości + 116 217,27zł. Wcześniejsze wygenerowanie dokumentów sprzedaży nie było możliwe. W/w kwota nie przekracza granicy błędu podstawowego (tj. 1,5% przychodów ze sprzedaży) jaki został przyjęty w stosowanych w Zakładzie zasadach (polityce) prowadzenia rachunkowości wprowadzonych do stosowania Zarządzeniem Dyrektora Nr1/10 z dnia 02.01.2010r z późniejszymi zmianami.

b) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

c) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Nie dotyczy

d) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Zapewniono porównywalność danych.

## **6. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGLYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

Z dniem 01.03.2019r w SP ZOZ „Przychodnie Kozienickie” zostało zlikwidowane laboratorium, które funkcjonowało w budynku Przychodni Nr 2 przy ul. Warszawskiej 55. Większość personelu przeszła na emeryturę, 1 osoba pracuje w utworzonym Punkcie pobrań. Od 01.03.2019r powstały dwa takie Punkty, po jednym w każdym budynku Przychodni. Usługi z zakresu badań laboratoryjnych wykonywane są w przez firmę Diagnostyka Sp. z o.o. Kraków O/Radom zgodnie z zawartą umową.

Liczba zapisanych pacjentów (ubezpieczonych) do SP ZOZ „Przychodnie Kozienickie” na dzień 31.12.2019r wynosiła 11 971 osób i w porównaniu do roku ubiegłego zmniejszyła się o 722 osoby. (w roku 2018 liczba pacjentów zmniejszyła się o 765 osób).

Kozienice , dnia 26.03.2020r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Idkowiak*

DYREKTOR  
SP ZOZ Przychodnie Kozienickie  
*lek. Adam Sekulski*