

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok obrotowy
od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Piłsudskiego 28
23-100 Bychawa**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia odnoszą się do:

- ✓ pozycji bilansu, rachunku zysków i strat,
- ✓ proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty,
- ✓ podstawowych informacji dotyczących pracowników i organów jednostki,
- ✓ innych istotnych informacji dla zrozumienia sprawozdania finansowego.

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych:
 - a) **wartości niematerialnych i prawnych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej,
 - b) **środków trwałych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawiera załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej,
 - c) **wartość gruntów** przekazanych w użytkowanie przez Starostwo Powiatowe w Lublinie – Akt Notarialny Repertorium A nr 5585/2009 oraz Akt Notarialny Repertorium A nr 8517/2014 – przedstawia załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej.
- 2) środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
- zestawy tabletów (terminal z oprogramowaniem i osprzętem, GPS, drukarka) – 3 szt.
- 3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego i funduszu zakładu przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale własnym.
- 4) Stratę za rok obrotowy w kwocie 1 586 720,56 zł proponuje się pokryć zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112 poz. 654 z późn. zm.).
- 5) Dane o stanie rezerw: W 2018 r. dokonano aktualizacji wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze. Rezerwa ta została wyliczona przez licencjonowanego aktuarium (licencja Min. Fin. Nr 76/2000). Stan rezerw wyniósł odpowiednio:

Rezerwy	stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
krótkoterminowe	491 397,58	462 031,45
długoterminowe	1 973 364,11	1 902 603,81
razem	2 464 761,69	2 364 635,26

- 6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie (obciążenie odpisu aktualiz.)	
..	Z tytułu dostaw towarów i usług	5 808,35	5 749,54	4 488,87	7 069,02

7) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		z tego zobowiązania płatne:			
	31.12.2018	01.01.2018	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe z tego:	5 302 230,00	6 522 030,00	0,00	4 755 355,00	546 875,00	0,00
1) Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	1 859 375,00	2 296 875,00	0,00	1 312 500,00	546 875,00	0,00
4) Pożyczka Magellan SA	0,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Pożyczka M.W. TRADE	0,00	1 142 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Pożyczka Magellan SA	0,00	692 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Pożyczka Magellan	500 000,00	1 500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
8) Pożyczka BFF Polska SA	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
9) Pożyczka BFF Polska SA	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
10) Pożyczka BFF Polska SA	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
11) Pożyczka BFF Polska SA	1 142 855,00	0,00	0,00	1 142 855,00	0,00	0,00

8) wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2018	31.12.2017
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66 960,26	59 863,49
z tego:		
1) systemy informatyczne	46 216,66	43 383,84
2) prace remontowe	5 862,96	5 862,96
3) prenumeraty	2 951,68	2 958,38
4) ubezpieczenia	6 947,46	7 658,31
5) Progmedica wdrożenie	4 981,50	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (provizje)	8 620,66	8 620,66
Rozliczenia międzyokresowe kr. - projekty	39 125,16	0,00
Razem krótkoterminowe rozliczenia kosztów	114 706,08	68 484,15
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 420,18	33 186,14
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - projekty	156 500,19	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (provizje)	15 086,48	18 707,12
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	175 006,85	51 893,26

Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (ZOL)	4 077,68	2 126,62
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (umorz. pożyczki)	1 362,35	1 362,35
Rozliczenia międzyokresowe przychodów kr. (dotacje)	346 226,43	276 506,61
<i>Razem rozl. międzyokresowe przychodów krótkoterminowe</i>	<i>351 666,46</i>	<i>279 995,58</i>
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (umorz. pożyczki)	36 376,50	37 738,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dotacje)	5 705 702,47	5 567 134,60
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dł. (dzierżawa)	270 972,46	206 034,94
<i>Razem rozl. międzyokresowe przychodów długoterminowe</i>	<i>6 013 051,43</i>	<i>5 810 908,39</i>
<i>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>6 364 717,89</i>	<i>6 090 903,97</i>

9) wykaz grup zobowiązań ze wskazaniem rodzaju zabezpieczeń:

Lp.	Zobowiązanie	Kwota zobowiązania na dzień 31.12.2018 r.	Rodzaj zabezpieczenia
1	Kredyt PKO BP SA (d. Nordea)	2 296 875,00	Poręczenie Powiatu Lubelskiego, weksel własny in blanco oraz zastaw rejestrowy na umowie z NFZ o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ratownictwo medyczne
2	Pożyczka Magellan SA	692 300,00	Weksel własny in blanco, zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z umowy z NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – podstawowa opieka zdrowotna
3	Pożyczka Magellan SA	890 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie podstawowa opieka zdrowotna
4	Pożyczka Magellan SA	1 750 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie leczenie szpitalne
5	Pożyczka MW Trade	1 142 855,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie Rehabilitacja Lecznicza oraz Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze
6	Pożyczka BFF Polska SA	2 000 000,00	Weksel własny in blanco oraz cesja z umowy z NFZ w zakresie świadczenia opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej
7	Pożyczka BFF Polska SA	900 000,00	Weksel własny in blanco
8	Pożyczka BFF Polska SA	1 500 000,00	Weksel własny in blanco
9	Pożyczka BFF Polska SA	2 000 000,00	Weksel własny in blanco
10	Kredyt RBS w Bychawie	0,00	Hipoteka umowna do kwoty 850 000,00 zł na nieruchomości opisanej KW LU11/00015759/1 oraz weksel własny in blanco

10) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

2. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W SP ZOZ Bychawa wystąpiła jedynie sprzedaż krajowa.

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT):	z tego:	
	sprzedaż krajowa	
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:	24 873 216,45	
1) Usługi medyczne	24 399 743,92	
2) Usługi niemedyce	473 472,53	

- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne środków trwałych.
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne zapasów.
- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
Nie występowała tego typu działalność.
- 5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

podstawa opodatkowania 2018

I	Przychody i zysk z RZiS	25 394 402,38
"+"	nierozliczona dzierżawa	64 937,52
"-"	MINUS	72 829,73
	zmiana stanu produktów	72 829,73
"-"	MINUS	339 443,94
	korekta odpisów aktualizacyjnych (art.16 ust.1 pkt.26a)	3 889,26
	umorzenie pożyczki WFOŚiGW	1 362,35
	dotacje RPO (art.17 ust.1.pkt.52)	334 192,33
	Przychody do opodatkowania	25 047 066,23
II	Koszty i straty z RZiS	26 981 122,94
"-"	zmiana stanu produktów	72 829,73
"+"	PLUS:	426 807,13
	zapłacone odsetki z 2017 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	2 198,57
	zapłacone odsetki handlowe za 2017 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	16 184,98
	wynagrodzenie od umów zlecenia, dyżury za 2017 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	45 079,08
	zapłacony ZUS od pracodawcy 2017 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	363 344,50
"-"	MINUS koszty NKUP:	1 321 128,08
	rezerwa na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	100 126,43
	amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 63)	361 344,24
	odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	582,00
	odsetki niezapłacone od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	1 784,74
	odsetki od kontrahentów (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	8 761,59
	niewypłacone wynagrodzenia (zlecenia, dyżury) (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	77 028,07
	składki ZUS pracodawca (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	466 046,43
	odpis aktualizujący należności (art. 16 ust.1 pkt. 26a)	5 749,54
	dotacje NFZ, RPO, IOWISZ (art.15 ust.1)	296 759,81
	kary (art.16 ust.1 pkt.22)	2 945,23
	Koszty podatkowe	26 013 972,26
III	Strata podatkowa	-966 906,03
	Dochód do opodatkowania	
	Podatek dochodowy 19%	
IV	Dochód na cele statutowe	

2.a Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte przez jednostkę.

Nie wystąpiły pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

3. OBJAŚNIENIA DO STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

4. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Zatrudnienie razem:	308	313
1) Lekarze medycyny	24	21
2) Farmaceuci	1	1
3) Inny personel z wyższym wykształceniem	67	75
4) Personel średni	128	127
5) Personel niższy	37	40
6) Personel gospodarczy	23	21
7) Administracja	28	28

5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego (należne) wynosi: 13 000 PLN plus VAT – umowa zawarta na okres 2 lat (6 500 PLN plus VAT za rok 2018).

6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

7. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W jednostce tego typu zagadnienia nie występują.

8. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie.

9. ZAGROŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że SPZOZ w Bychawie w najbliższej do przewidzenia przyszłości będzie kontynuował działalność gospodarczą w niezmiennym znacząco zakresie.

10. INNE INFORMACJE

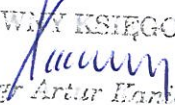
W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:

W roku obrotowym nie miały miejsca zdarzenia, które powodowałyby zamieszczenie innych informacji niż wymienionych powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.


Załączniki:

1. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.
2. Tabela ruchu środków trwałych.
3. Tabela wartość gruntów.

Bychawa, dnia 20 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Hanka

Imię, nazwisko i podpis osoby
sporządzającej

p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Piotr Derkaczew

Kierownik Jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
23-100 Bychawa, ul. Piłsudskiego 2
tel. 81 566 94 41, fax 81 566 02 15
REGON 431020977, NIP 713-24-50-206

Pieczętka firmowa

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Wartości niematerialne i prawne

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2018 rok

Załącznik nr 1

wartość początkowa w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początek okresu			561 789,04		561 789,04
2	Zwiększenia, w tym:			0,00		0,00
	- zakup			0,00		0,00
	- inne			0,00		0,00
3	Zmniejszenia, w tym			0,00		0,00
	likwidacja			0,00		0,00
4	Stan na koniec okresu			561 789,04		561 789,04

umorzenie /odpis aktualizujący w zł.

Lp.	Tytuł zmian	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Rozliczane w Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
	2	3	4	5,00	6	7
1	Stan na początek okresu			537 678,04		537 678,04
2	Zwiększenia, w tym:			12 309,15		12 309,15
	- amortyzacja planowa			12 309,15		12 309,15
	- amortyzacja			0,00		0
3	Zmniejszenia, w tym:			0,00		0,00
	likwidacja			0,00		0,00
4	Stan na koniec okresu			549 987,19		549 987,19

Wartość netto na początek roku	0,00	0,00	0,00	24 111,00	0,00	24 111,00
Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	11 801,85	0,00	11 801,85

GŁÓWNY KASJEROWY
p.o. E. Kłosa
mgr Artur Kłosa
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Piotr Dyrkaczew

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Rzeczowe aktywa trwałe

Załącznik nr 2

Tabela ruchu środków trwałych - 2018 rok

wartość brutto w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Grunty (w tym prawo wiecz. użytk.)	Budynki lokale i obiekty inżynierii ładowej i	Urządzenia technicznej i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	664 180,31	12 505 592,22	1 935 772,48	1 204 320,69	3 012 973,59	19 322 839,29	445 668,83		19 768 508,12
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	465 087,44	4 797,00	0,00	139 189,47	609 073,91	762 077,24		1 371 151,15
	- dotacje	0,00	205 984,35		0,00	0,00	205 984,35	92 965,86		298 950,21
	- zakup	0,00	259 103,09	4 797,00	0,00	139 189,47	403 089,56	669 111,38		1 072 200,94
	- inne	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 962,38	476 262,91	0,00	18 331,60	519 556,89	634 176,32		1 153 733,21
	- sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	- likwidacja (kasacja)		24 962,38	476 262,91	0,00	18 331,60	519 556,89	25 102,41		544 659,30
	przekazane	0,00					0,00			0,00
	inne (ST 2018)		0,00		0,00		0,00	609 073,91		609 073,91
4	Stan na koniec okresu	664 180,31	12 945 717,28	1 464 306,57	1 204 320,69	3 133 831,46	19 412 356,31	573 569,75	0,00	19 985 926,06

umorzenie/aktualizacja w złotych

Lp.	Tytuł zmian	Grunty (w tym prawo wiecz. użytk.)	Budynki lokale i obiekty	Urządzenia technicznej i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Stan na początek okresu	0,00	4 707 126,63	1 813 408,53	718 308,81	2 811 289,81	10 050 133,78			10 050 133,78
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	310 971,84	61 408,42	139 162,44	100 988,20	612 530,90	0,00	0,00	612 530,90
	- amortyzacja planowa		310 971,84	61 408,42	139 162,44	100 988,20	612 530,90			612 530,90
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	24 962,38	466 577,73	0,00	18 331,60	509 871,71	0,00	0,00	509 871,71
	- likwidacja (kasacja)		24 962,38	466 577,73	0,00	18 331,60	509 871,71			509 871,71
	- sprzedaż						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
4	Stan na koniec okresu	0,00	4 993 136,09	1 408 239,22	857 471,25	2 893 946,41	10 152 792,97	0,00	0,00	10 152 792,97

Wartość netto na początek roku	664 180,31	7 798 465,59	122 363,95	486 011,88	201 683,78	9 272 705,51	445 668,83			9 718 374,34
Wartość netto na koniec roku	664 180,31	7 952 581,19	56 067,35	346 849,44	239 885,05	9 259 563,34	573 569,75			9 833 133,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

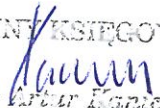
PIOTR DERKALCZAK

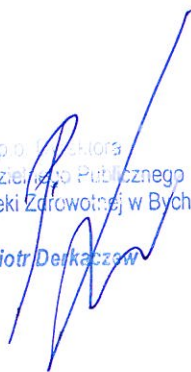
p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Piotr Derkalczak

Załącznik nr 3

Stan majątku na dzień 31.12.2018

Numer	Nazwa	Ilość	Wartość
G.0-03-032/009	Grunt - działka nr 107/4	1	10 000,00
G.0-03-032/003	Grunt - działka nr 1109/1	1	88 000,00
G.0-03-032/006	Grunt - działka nr 1109/3	1	5 060,00
G.0-03-032/004	Grunt - działka nr 1109/6	1	56 769,18
G.0-03-032/018	Grunt - działka nr 1109/7	1	4 456,24
G.0-03-032/001	Grunt - działka nr 1110	1	53 000,00
G.0-03-032/012	Grunt - działka nr 1413/4	1	13 000,00
G.0-03-032/005	Grunt - działka nr 1638	1	6 000,00
G.0-03-032/011	Grunt - działka nr 2/10	1	49 000,00
G.0-03-032/013	Grunt - działka nr 234/4	1	51 000,00
G.0-03-032/008	Grunt - działka nr 240/1	1	18 000,00
G.0-03-032/020	Grunt - działka nr 290/4	1	22 880,00
G.0-03-032/014	Grunt - działka nr 330/1	1	25 000,00
G.0-03-032/007	Grunt - działka nr 516/14	1	95 000,00
G.0-03-032/016	Grunt - działka nr 680/17	1	135 361,85
G.0-03-032/017	Grunt - działka nr 881/3	1	31 653,04
RAZEM			664 180,31

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Kania


p.o. Dyrektora
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie
Piotr Derkacz

