

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Lubaczowie
ul. Mickiewicza 168
37-600 Lubaczów
NIP 793-14-00-573

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego jednostki za rok 2018

(Numeracja według kolejności pozycji jak w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości)

1. BILANS

1) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	1 321 255,94	58 504,37	0,00	1 379 760,31
Zaliczki na wartości niematerialne i praw.				
Razem:	1 321 255,94	58 504,37	0,00	1 379 760,31
UMORZENIE				
Koszty zakończonych prac rozwojowych				
Wartość firmy				
Inne wartości niematerialne i prawne	1 318 255,94	7 809,95	0,00	1 326 065,89
Zaliczki na wartości niematerialne i praw.				
Razem:	1 318 255,94	7 809,95	0,00	1 326 065,89
w tym amortyzacja		7 809,95		

Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2018 r. wartość netto 53 694,42 zł.

b) środki trwałe

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				
1. Środki trwałe	115 265 359,26	3 011 533,49	1 164 343,37	117 112 549,38
a) grunty ogółem	225 555,90			225 555,90
- w tym prawo wieczystego użytk.				
b) budynki, lokale, obiekty inż.	84 958 646,78	9 396,00	0	84 968 042,78
c) urządzenia techn. i maszyny	6 939 599,05	79 576,50	66 636,97	6 952 538,58
d) środki transportu	699 592,38	51 500,00	57 195,20	693 897,18
e) inne środki trwałe	22 441 965,15	2 871 060,99	1 040 511,20	24 272 514,94
2. Środki trwałe w budowie	65 805,00	41 090,00	65 805,00	41 090,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Razem:	115 340 425,26			117 153 639,38
w tym: - zakup		2 922 869,04		
- darowizna WOŚP		88 664,45		
- likwidacja			712 082,26	
- sprzedaż			452 261,11	
UMORZENIE				

1. Środki trwałe	52 706 425,27	3 427 253,60	1 164 343,37	54 969 335,50
a) grunty ogółem				
- w tym prawo wieczystego użytk.				
b) budynki, lokale, obiekty inż.	25 341 776,67	2 319 182,59		27 660 959,26
c) urządzenia techn. i maszyny	6 457 552,74	208 348,57	66 636,97	6 599 264,34
d) środki transportu	475 530,03	56 198,19	57 195,20	474 533,02
e) inne środki trwałe	20 431 565,83	843 524,25	1 040 511,20	20 234 578,88
2. Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Razem:	52 706 425,27	3 427 253,60	1 164 343,37	54 969 335,50
w tym:				
- umorzenie zlikwidowanych			712 082,26	
- sprzedaż			452 261,11	
- amortyzacja		3 427 253,60		

Rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2018 wartość netto 62 184 303,88 zł.

- c) wyposażenie trwałe na 31.12.2018 r.
- wartość brutto 4 285 808,30 zł
 - umorzenie 4 285 808,30 zł

Amortyzacja 100% jednorazowa w 2018 roku 96 397,45 zł.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście – SP ZOZ nie posiada. Nieodpłatnie użytkuje działkę nr 1672 z częściami składowymi, której właścicielem jest Powiat Lubaczowski (księga wieczysta KW nr 39786). Powierzchnia 51252 m². Wartość 225 555,90 zł.
- 5) wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu – w SP ZOZ nie występują takie środki trwałe przyjęte w skład aktywów.
W laboratorium używane są dzierżawione analizatory laboratoryjne i inne aparaty, za które płacony jest czynsz do innych firm.

7) Informacje o odpisach aktualizujących należności

Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane (już zbędne)	Stan na koniec roku o
1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)	0	0	0	0	0
2. Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie i upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę	0	0	0	0	0
3. Należności kwestionowane przez dłużników	0	0	0	0	0
4. Należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	55 672,04	17 741,89	0	719,51	72 694,42
Razem:	55 672,04	17 741,89	0	719,51	72 694,42

8) Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej

- a) propozycje pokrycia straty bilansowej netto 2 848 955,93 zł
- pozostawić do odpracowania w latach następnych.

Nie zachodzą przesłanki określone w art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (pokrycie ujemnego wyniku finansowego przez podmiot tworzący lub likwidacja). Wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość dodatnią (- 2 848 955,93 + 3 531 461,00 = 682 505,07 zł).

Ponieważ w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto, więc Dyrektor SP ZOZ w Lubaczowie sporządzi w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego program naprawczy i przedstawi go podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia (art. 59 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej).

9) Informacje o stanie rezerw

Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązane (już zbędne) obr. wewn.	Stan na koniec roku
1. Na świadczenia emerytalne i podobne	2 002 125,00	944 429,38	585 223,38		2 361 331,00
- długoterminowe	1 594 869,00	250 309,00	0,00		1 845 178,00
- krótkoterminowe	407 256,00	694 120,38	585 223,38		516 153,00
2. Na pewne lub prawdopodobne zobowiązania	362 700,00	0,00	13 200,00	0,00	349 500,00
- długoterminowe	49 500,00	0,00	0,00	-13 200,00	36 300,00
- krótkoterminowe	313 200,00	0,00	13 200,00	13 200,00	313 200,00
Razem	2 364 825,00	944 429,38	598 423,38	0,00	2 710 831,00

Saldo pozostałych rezerw na zobowiązania stanowi rezerwa z 2010 roku na wypłacane renty wyrównawcze kwota 49 500,00 zł oraz prawdopodobne odszkodowanie za zdarzenie medyczne z 2016 roku kwota 200 000,00 zł i z 2017 roku kwota 100 000,00 zł.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Informacje w tym zakresie zawiera załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej.

11) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Stan na koniec roku	Kwota zabezpieczeń na majątku jednostki
1) kredyt odnawialny w rach. bieżącym do kwoty 1 500 000 zł Bank Spółdz. Lubaczów	weksel, kontrakt NFZ	0,00	1 500 000,00
2) pożyczka inwestycyjna Siemens Finance 02.2015	weksel	16 666,82	16 666,82
3) kredyt BS Lubaczów 10.2018	weksel, kontrakt NFZ	1 000 000,00	1 000 000,00
4) pożyczka Siemens Finance 08.2017	Weksel	1 900 000,00	2 980 000,00
5) kredyt Getin Noble Bank 09.2018	weksel, kontrakt NFZ	1 341 667,00	1 400 000,00
Razem:		4 258 333,82	6 896 666,82

12) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: z tego z tytułu:		
1/ koszt energii elektrycznej, gazu, na przełomie roku	9 776,00	4 622,40
2/ ubezpieczenia	1 814,67	3 268,28
3/ koszty zakupu modułu i lampy do tomografu komputerowego	0,00	225 958,80
4/ podatek VAT naliczony do rozliczenia w kolejnych okresach	0,00	3 348,66
Razem:	11 590,67	237 198,14
2. Przychody rozliczane w czasie:		
1 / dofinansowania do środków trwałych ruchomych gr 3-8	1 760 136,71	3 173 767,84
2 / dofinansowania do nieruchomości gr 1-2	19 423 010,04	18 644 671,81
3 / dotacja do WNiP	0,00	0,00
Razem:	21 183 146,75	21 818 439,65

13) składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	w tym część długoterminowa
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 361 331,00	1 845 178,00
Pozostałe rezerwy	349 500,00	36 300,00
Kredyty i pożyczki	4 258 333,82	1 901 679,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	21 818 439,65	20 278 767,06

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów przedstawia poniższa tabela:

Przychody ze sprzedaży netto	Przychody 2017	Przychody 2018	z tego sprzedaż:	
			krajowa	na eksport
1. Produktów				
2. Usług	38 393 191,95	42 235 486,95	42 235 486,95	
z tego:				
- podstawowe medyczne – kontrakt NFZ	36 635 704,89	40 549 962,89	40 549 962,89	
- podstawowe medyczne -zakłady i os.fiz.	461 966,81	472 586,12	472 586,12	
- staże podyplomowe lekarzy	35 640,54	0,00	0,00	
- usługi medyczne pozostałe	403 816,00	448 098,36	448 098,36	
- działalności pomocniczej niemedyce	856 063,71	764 839,58	764 839,58	
3. Towarów i materiałów	7 662,60	7 099,20	7 099,20	
Razem przychody:	38 400 854,55	42 242 586,15	42 242 586,15	

Struktura sprzedaży usług medycznych	2017 rok wartość	2018 rok wartość	%
lecznictwo stacjonarne	26 389 874,33	28 649 590,31	69%
poradnie specj., endoskopia, TK, NŚOZ	1 805 146,10	2 931 246,09	7%
rehabilitacja lecznicza	2 152 744,71	2 385 135,63	6%
zakład opiekuńczo-leczniczy	1 672 500,12	1 800 624,27	4%
ratownictwo medyczne	5 077 406,44	5 255 952,71	13%
pozostała sprzedaż medyczna	439 456,54	448 098,36	1%
Razem: (k.701, 702,704)	37 537 128,24	41 470 647,37	100%

w tym: dodatki dla pielęgniarek i położnych oraz ratowników med. 4 234 198,88 zł.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Ustalenie dochodu podatkowego

- przychód podatkowy	42 990 905,28 zł
- koszty uzyskania przychodu	44 006 846,80 zł
- strata	= 1 015 941,52 zł

Szczegółowe dane w tym zakresie zawiera załącznik nr 2 do informacji.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

W 2018 roku poniesiono nakłady na opracowanie dokumentacji technicznej na modernizację systemu przeciwpożarowego w kwocie 41 090 zł.

Na koniec 2018 roku spisano w koszty kwotę 65 805,00 zł dotyczącą zaniechania inwestycji na techniczną modernizację kotłowni szpitala.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2018 roku nakłady na aktywa trwałe i wyposażenie wyniosły 3 239 893,46 zł, w tym darowizny WOŚP 88 664,45 zł, dotacje 2 083 672,66 zł oraz refundacja dotacji z nakładów poniesionych w 2017 r. w kwocie 86 949,13 zł.

Zestawienie nakładów 2018 roku ze źródłami finansowania zawiera załącznik nr 3 do informacji.

W 2019 roku planuje się nakłady inwestycyjne 629 827,05 zł, w tym sfinansowane ze środków własnych 597 877,05 zł oraz darowizny z WOŚP 31 950,00 zł.

Nakłady na ochronę środowiska nie występują.

3. KURSY WALUT OBCYCH

Nie występują pozycje przeliczone z walut obcych.

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych na koniec 2018 roku jest dodatni 886 976,14 zł.

Działalność operacyjna wykazuje strumień dodatni 1 960 157,34 zł.

W działalności finansowej środki pieniężne są dodatnie 1 976 248,64 zł, a na działalność inwestycyjną wydano 3 053 055,86 zł.

W pozycji A.II.10 Inne korekty wykazano darowizny majątku trwałego w kwocie 88 664,45 zł oraz dotacje na majątek trwały w kwocie 2 170 621,79 zł, ponieważ kwoty te w 2018 roku zwiększyły rozliczenia międzyokresowe przychodów.

5. INFORMACJE O UMOWACH I ZAGADNIENIA OSOBOWE

3) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

a) Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty:

w 2017 roku 450,75 w 2018 roku 458,33

b) Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe :

	2017 rok	2018 rok
lekarze medycyny	18,73	15,94
pielęgniarki	163,96	167,07
położne	36,24	37,42
ratownicy medyczni	45,42	45,28
sterylizatorki	6,25	6,08
noszowi	7,00	7,12
laboranci	15,32	15,50
technicy RTG	9,32	11,00
fizjoterapeuci	18,50	20,54
psycholog, logop, terapeuci	6,92	7,00
opiekunki medyczne	9,08	10,38
farmaceuci	5,00	5,07
sekretarki medyczne	8,93	8,95
pracownicy administracji	26,23	27,40
praczki	9,17	8,90
sprzątaczk	44,85	45,68
kierowcy	7,83	6,83
obsługa gospodarcza	12,00	12,17
Razem:	450,75	458,33

Ilość lekarzy na 31.12.2018 r. zatrudnionych na umowę o pracę – 16 lekarzy.

Ilość lekarzy „z zewnątrz” wykonujących usługi medyczne kontraktowane w NFZ (zgłoszeni w NFZ) na 31.12.2018 – 34 lekarzy.

6) Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego

Umowa z dnia 02.10.2018r. o badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2018, zawarta z Zespołem Biegłych Rewidentów „BILANS” Spółką z o.o. w Przemyśle, nr w rejestrze 931, ustala należne wynagrodzenie w kwocie 7.500 zł netto.

Inne usługi poświadczające i doradcze w umowie nie występują.

6. NIEKTÓRE ZNACZĄCE ZDARZENIA

1) Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie wystąpiły

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

3) Zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:

Układ graficzny i zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym dostosowany jest do zakresu informacji podanego w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W roku 2018 zrezygnowano z odpisu na fundusz socjalny – na mocy zmiany „Regulaminu wynagradzania” wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora nr 25/2018 z dnia 17 maja 2018 r.

- 4) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły zakłócenia porównywalności danych. Zmiany w zawartości treści sprawozdania finansowego nie miały wpływu na sumę bilansową oraz wynik finansowy.

7. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

SP ZOZ w Lubaczowie nie ma powiązań kapitałowych oraz wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Nie dotyczy.

9. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności. Nie zachodzą warunki określone w art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej do likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Aktualne prawo obliguje do opracowania programu naprawczego szpitala z uwagi na ujemny wynik finansowy.

W połączeniu z reformą służby zdrowia zapoczątkowywaną w 2017 roku oraz zwiększeniem w kraju nakładów na służbę zdrowia – winno to w najbliższych latach poprawić relację przychodów do kosztów oraz płynność finansową.

10) INNE INFORMACJE

- a) Na sytuację finansową SP ZOZ w Lubaczowie istotny wpływ ma polityka kontraktowania usług prowadzona przez Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ):

- brak wzrostu cen usług medycznych pomimo corocznego wzrostu kosztów z przyczyn niezależnych od szpitala; narzucone przez NFZ ceny utrzymywane są z poziomu na 01.01.2013 roku;
- wprowadzenie od 1 października 2017 roku ryczałtowego opłacania świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne w praktyce zlikwidowało opłacanie ponadlimitowo wykonanych świadczeń medycznych;
- ze wzrostu ogółu środków będących w dyspozycji NFZ na opłacenie usług medycznych pokryte zostały „dodatkowe środki na świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez pielęgniarki i położne”. Dodatki wprowadzane etapami w latach 2015 – 2018 ustalone zostały rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 08.09.2015 r. (zmienionym 14.10.2015 r.) w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.

- b) Finansowanie znacznej części koniecznych nakładów inwestycyjnych ze środków własnych (w 2015 roku 650 tys. zł, w 2016 roku 494 tys. zł, w 2017 roku 490 tys. zł, w 2018 roku 981 tys. zł w planie na 2019 rok 598 tys. zł) powoduje zwiększenie zadłużenia jednostki.

11. Nie są znane Kierownikowi Zakładu żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

12. Integralną część Informacji stanowią załączniki:

- a) Nr 1 - Podział zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty
- b) Nr 2 - Ustalenie dochodu do opodatkowania za 2018r.
- d) Nr 3 – Nakłady na aktywa trwałe w 2018r.

Lubaczów, dnia 25.03.2019 r.

Alina Huk

.....
(imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej)

Stanisław Bury

.....
(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)