

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Zmiany wartości środków trwałych:

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowią załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

2) Środki trwałe w budowie wykazują saldo na koniec 2017 roku kwotę: 665 889,45 zł.

Są to następujące inwestycje rozpoczęte, które będą kontynuowane w 2018 roku:

- koszty koncepcji, projektu oraz wniosku programów zdrowotnych finansowych z EOG i

Funduszy Norweskich 48 277,50 zł.

- koszty wniosku informatyzacji szpitala 22 140,00 zł.

- Pracownia tomografii komputerowej - remont i adaptacja pomieszczeń 4 305,00 zł.

- koszty koncepcji, projektu przebudowy oddziałów szpitalnych 103 384,00 zł.

- Modernizacja Oddziału Intensywnej Terapii Anestezjologicznej 334 086,95 zł.

- Modernizacja i rozbudowa Oddziału Pulmonologii 39 916,00 zł.

- remont i przebudowa izby przyjęć 113 780,00 zł.

2) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach otrzymał, aktem notarialnym Repetytorium A. Nr 3324/2007 z dnia 20 września 2007 roku, nieruchomości tj. grunty, budynki i budowle od Organu Założycielskiego oraz nie posiadał żadnej umowy odnośnie zajmowanych pomieszczeń z wyjątkiem OZ Igołomia, OZ Wawrzeńczyce, OZ Skrzyszowice, OZ Niegardów, OZ Wierzбно oraz OZ Łuczyce, z którymi były zawarte umowy o wynajem.

3) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2017r. nie wykazuje zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4) Na kapitał Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na koniec roku 2017 składa się:

- fundusz założycielski w wysokości 15 546 489,67 zł.

- fundusz zakładu w wysokości 100 904,13 zł.

- niepodzielony wynik z lat ubiegłych w wysokości -9 115 241,20 zł.

- wynik finansowy netto roku 2017 w wysokości: - 278 602,42 zł.

Łącznie kapitał wynosi: 6 253 550,18 zł.

Kapitał na początek roku wynosił: 6 532 152,60 zł.

Kapitał w roku 2017 zmniejszył się o kwotę: 278 602,42 zł.

**5) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za rok obrotowy 2017 wykazuje stratę w wysokości: 278 602,42 zł.**

6) Stan rezerw:

Stan na 01.01.2017r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017r.
1 616 564,82	209 560,89	701 396,02	1 124 729,69

Stan rezerw na 01.01.2017r. na kwotę: 1 616 564,82 zł.

- nagrody jubileuszowe 571 108,56 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe 925 401,43 zł.
- pozostałe rezerwy 120 054,83 zł.

W ciągu 2017 roku rozwiązano rezerwy na kwotę: 701 396,02 zł.

- nagrody jubileuszowe 419 016,67 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe 192 397,30 zł.
- pozostałe rezerwy 89 982,05 zł.

W roku 2017 zostały utworzone przez EUROPROFIT Biuro Rachunkowe – aktuariusz Kazimierz Lichorobiec – rezerwy z tytułu przyszłych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i odpraw rentowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku w wysokości: 209 560,89 zł.

- nagrody jubileuszowe 504 307,30 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe - 294746,41 zł.

Stan rezerw na dzień 31.12.2017r. wynosi kwotę: 1 124 729,69 zł

w tym

- nagrody jubileuszowe 656 399,19 zł.
- odprawy emerytalne i rentowe 438 257,72 zł.
- składki na zakład ubezpieczeń społecznych 20 054,83 zł.
- rezerwa na nagrody dla pracowników 10 017,95 zł.

7) Odpisy aktualizujące wartość należności stanowią na 31.12.2017 kwotę: 63 619,17 zł.

i dotyczą:

- konto 200 – rozrachunki z odbiorcami 53 680,85 zł.

- konto 246 – inne rozrachunki 9 938,32 zł.

8) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 21.12.2017r. posiada zobowiązania długoterminowe na kwotę: 2 452 805,56 zł.

- kredyty bankowe – należność główna 2 051 280,00 zł.

- odsetki od kredytu 401 525,56 zł.

Kredyt został wzięty w 2011r. w wysokości 5 000 000,00 zł na realizację projektu pn.

„Dobudowa bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni oraz ich technologicznego wyposażenia w SPZOZ w Proszowicach”.

Projekt był współfinansowany w 60% ze środków Unii Europejskiej, a 40% ze środków własnych Szpitala.

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu stanowią:

1) weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową,

2) poręczenie wekslowe Powiatu Proszowickiego (zgodnie z Uchwałą Nr XXXIV/274/2010 Rady powiatu Proszowickiego z dnia 04.11.2010r.)

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2017r. posiada również kredyty i pożyczki krótkoterminowe na kwotę: 4 767 357,74 zł.

- Firma Magellan z Łodzi 2 042 377,31 zł.

w tym należność główna 1 900 000,00 zł, prowizja 36 000,00 zł.

- Firma Siemens Finance 502 191,25 zł.

w tym należność główna 500 000,03 zł. odsetki 2 191,22 zł.

- kredyt w rachunku bieżącym Getin Bank 2 222 789,18 zł.

Prawne zabezpieczenie spłaty ww pożyczek stanowi weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

9) W roku 2017 rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują saldo:

- na początek roku konto 840 = 9 066 861,16 zł.

- na koniec roku konto 840 i konto 841 = 8 551 237,28 zł

Zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2017 roku było o kwotę: 204 015,32 zł. tj. o wartość:

- dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w Proszowicach na zakupy inwestycyjne w wysokości: 32 114,92 zł.
- dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w Proszowicach na remont izby przyjęć w wysokości: 100 000,00 zł.
- dotacji otrzymanej ze Starostwa Powiatowego w Proszowicach na zakup licencji i komputera na OIOM w wysokości: 15 000,00 zł.
- środki trwale otrzymane nieodpłatnie od Fundacji Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy na ogólną kwotę: 56 900,40 zł. w tym:
  - Aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych o wartości: 19 500,00 zł.
  - Łóżko szpitalne elektryczne o wartości: 5 799,60 zł.
  - Pulsoksymetr o wartości: 2 311,20 zł.
  - Łóżka szpitalne młodzieżowe o wartości: 29 289,60 zł.

Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2017 roku na kwotę: 719 639,20 zł.

- z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji 343 414,76 zł.
  - z tytułu amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków UE 60% 171 386,00 zł.
  - z tytułu amortyzacji ambulansów finansowych z dotacji UE 85% 10 973,40 zł.
  - z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych w darze 114 084,00 zł.
  - z tytułu amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji WFOŚ 40% 36 948,00 zł.
- Razem rozliczenie dotacji do wysokości odpisów amortyzacyjnych wynosi: 676 806,16 zł.
- z tytułu kosztów remontu ZOL Serdeczna Troska 42 833,04 zł.

10) Zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ nie posiada.

11) Zobowiązań warunkowych, gwarancyjnych i potrąceń wekslowych SPZOZ nie posiada.

12) Rozliczenie międzyokresowe kosztów:

Stan na 01.01.2017r. 514 408,92 zł.

Zwiększenia rozliczeń w roku 2017:

- podatek od nieruchomości 91 991,00 zł.
- ubezpieczenie OC i majątkowe 343 609,43 zł
- zaliczki dla dostawców 35 964,83 zł
- zakup lampy do pracowni RTG 37 000,00 zł.

RAZEM 508 565,26 zł

W ciągu roku 2017 rozliczono:

- podatek od nieruchomości 91 991,00 zł
- ubezpieczenie OC i majątkowe 177 026,03 zł
- zaliczki dla dostawców 34 582,09 zł.
- zakup lampy do pracowni RTG 37 000,00 zł.
- odsetki od kredytu w BGK 60 865,34 zł
- Odpisy na ZFŚS - staże Urząd Marszałkowski 3 286,85 zł.

RAZEM 404 751,31 zł.

Rozliczenie międzyokresowe kosztów stan na 31.12.2017 wykazują saldo 618 222,87 zł

- ubezpieczenie OC i majątkowe 215 314,58 zł
- rozliczenia zaliczek dla dostawców 1 382,74 zł.
- odsetki od kredytu 401 525,55 zł

## 2.

1) Struktura działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej.

SPZOZ Proszowice prowadzi działalność usługową na terenie kraju, polegającą na świadczeniu usług medycznych.

Struktura przychodów za rok 2017 wygląda następująco:

Przychody ogółem wynosiły: 44 319 274,83 zł.

z tego:

a) przychody netto ze sprzedaży: 43 378 980,45 zł

w tym

- sprzedanym osobom fizycznym: 65 703,15 zł
- sprzedanym pracodawcom: 772,00 zł
- sprzedanym Funduszowi Zdrowia: 38 477 558,91 zł
- sprzedaż samorządowi terytorialnemu 32 249,32 zł
- sprzedaż organom administracji państwowej 0,00 zł.
- pozostała sprzedaż usług medycznych 4 116 848,80 zł
- pozostała sprzedaż usług niemedycechnych 685 848,27 zł

b) pozostałe przychody operacyjne: 937 853,29 zł w tym:

- leki 33 881,35 zł
- gotówka 14 660,03 zł
- wpłaty odpisanych należności 3 890,42 zł
- nieodpłatne szczepionki sanepidu 18 594,03 zł.
- umorzone odsetki od zobowiązań 1 389,47 zł
- dary rzeczowe 54 915,92 zł
- różnice groszowe 142,26 zł
- dochody z amortyzacji ŚT dotacji MRPO 306 337,11 zł.
- dochody lekarza rezydenta 111 887,17 zł.
- dochody z tytułu ref. prac. Interwencyjnych 5 844,28 zł.
- dochody z tytułu amortyzacji ŚT zakupionych z dotacji 353 779,94 zł.
- dochody z tytułu niedoborów i szkód 15 842,20 zł
- dochody z tytułu projektu monitoring satelitarny 16 689,11 zł.

c) przychody finansowe 2 441,09 zł w tym - odsetki uzyskane 2 441,09 zł

d) Koszty finansowe za rok 2017 wyniosły ogółem: 477 643,05 zł w tym:

- odsetki karne wobec kontrahentów 83 726,34 zł
  - odsetki z tyt. zobowiązań publiczno-prawnych 35 535,40 zł
  - koszty postępowania procesowego 10 122,31 zł
  - odsetki i prowizja od kredytu bankowego 123 962,95 zł
  - prowizje i odsetki od pożyczki Magellan 124 377,31 zł
  - odsetki od kredytu Siemens 39 053,40 zł
  - odsetki od kredytu z banku BGK 60 865,34 zł
- e) Pozostałe koszty operacyjne za 2017 rok wyniosły ogółem: 242 984,65 zł w tym
- umorzone należności 4 262,00 zł
  - utworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne 209 560,89 zł
  - różnice groszowe 19,00 zł
  - Koszty pracy przewodniczącego MOT OZZL w Osieku 26 477,33 zł.
  - kary z tyt. wystąpień pokontrolnych NFZ Kraków 1 040,98 zł
  - ubytki naturalne – leki przeterminowane 1 624,45 zł

Nadmienić należy, że każdego roku SPZOZ w Proszowicach wykonuje usługi medyczne ponad ilości określone w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia, i tak :

#### ROK 2012

1. Wysokość kontraktu z NFZ 34 867 378,36 zł
2. Dochody z kontraktu 34 431 033,42 zł
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 36 357 799,56 zł
4. Wartość ugody z NFZ 609 062,56 zł
5. Kwota niezapłaconych świadczeń ok. 1 317 703,38 zł

#### ROK 2013

1. Wysokość kontraktu z NFZ 35 490 615,92 zł
2. Dochody z kontraktu 35 043 948,39 zł

3. Faktyczne wykonanie kontraktu 36 298 605,08 zł
4. Wartość umowy z NFZ 938 388,22 zł
5. Kwota niezapłaconych świadczeń ok. 1 024 204,98 zł

#### ROK 2014

1. Wysokość kontraktu z NFZ 33 348 740,15zł
2. Dochody z kontraktu 33 022 414,91zł
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 34 509 890,66 zł
4. Wartość umowy z NFZ 463 270,77 zł
5. Kwota niezapłaconych świadczeń ok. 1 024 204,98 zł

#### ROK 2015

1. Wysokość kontraktu z NFZ 33 595 335,36 zł
2. Dochody z kontraktu 33 219 134,17 zł
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 34 709 093,20 zł
4. Wartość umowy z NFZ 608 835,30 zł
5. Kwota niezapłaconych świadczeń ok. 631 757,55 zł

#### ROK 2016

1. Wysokość kontraktu z NFZ 35 362 919,57 zł.
2. Dochody z kontraktu 35 264 690,83 zł.
3. Faktyczne wykonanie kontraktu 37 281 773,36
4. Wartość umowy 1 198 955,28 zł.
5. Kwota niezapłaconych świadczeń 831 989,36 zł.

#### ROK 2017

1. Wysokość kontraktu z NFZ 37 905 286,64 zł.
2. Dochody z kontraktu 37 775 182,62 zł.



3. Faktyczne wykonanie kontraktu 38 812 630,83 zł.
4. Wartość ugody 702 376,29 zł.
5. Kwota niezapłaconych świadczeń 335 071,92 zł.

2) Amortyzacja środków trwałych za 2017 rok wyniosła kwotę: 1 510 191,22 zł z tego:

- wartość amortyzacji środków trwałych wyniosła: 1 420 085,67 zł
- wartość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wyniosła: 15 216,00 zł
- wartość amortyzacji pozostałych środków trwałych 74 889,55 zł.

3) Wartość zapasów materiałów na dzień 31.12.2017. wynosi: 257 215,64 zł

4) W roku obrotowym 2017 w SPZOZ Proszowice zaniechana działalność nie wystąpiła.

5) Za rok obrotowy 2017 podatek dochodowy wyniósł: 0,00 zł

6) SPZOZ Proszowice sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym..

7) SPZOZ w roku obrotowym dokonał zakupu aktywów trwałych z własnych środków na kwotę: 148 963,95 zł

- środki trwałe 72 145,00 zł
- wartości niematerialne i prawne 684,40 zł
- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł na kwotę: 76 134,55 zł

SPZOZ w Proszowicach w roku obrotowym 2017 otrzymał dotacje na zakup środków trwałych oraz darowizny środków trwałych na kwotę: 204 015,32 zł. od:

- Starostwa Powiatowego w Proszowicach dotacje na zakup środków trwałych w wysokości: 47 114,92 zł. oraz na remont izby przyjęć 100 000,00 zł.
- Fundacji Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy 56 900,400 zł.

8) Nakłady na niefinansowe aktywa w SPZOZ nie wystąpiły

9) Zyski i straty w roku sprawozdawczym:

- zyski losowe: 0,00 zł.
- zyski pozostałe: 0,00 zł.
- straty losowe: 0,00 zł.
- straty pozostałe: 0,00 zł.

### 3.

1) Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało sporządzone metodą bezpośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych to:

- a) przepływ środków z działalności operacyjnej: 1 075 207,21 zł
- b) przepływ środków z działalności inwestycyjnej: - 242 936,62 zł.
- c) przepływ środków z działalności finansowej: - 749 701,67 zł.
- d) zmiana stanu środków netto: 82 568,92 zł.
- e) środki pieniężne na początku roku obrotowego: 12 932,51 zł
- f) środki pieniężne na koniec roku obrotowego: 95 501,43 zł

### 4.

1) W roku 2017 w SPZOZ Proszowice przeciętne zatrudnienie wynosiło ogółem:

etaty: 428,64 z tego:

- lekarze 36,24
- farmaceuci 2
- inni z wyższym wykształceniem 32,15
- pielęgniarki i położne 191
- technicy medyczni 28,75
- pozostały personel medyczny 15

- personel niższy 9
- personel administracyjno-ekonomiczno-techniczny 39,50
- pracownicy gospodarczy i obsługi 75

2) Wynagrodzenia w roku obrotowym wraz z świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły kwotę: 24 626 159,76 zł z tego:

- wynagrodzenia 20 721 283,79 zł
- świadczenia na rzecz pracowników 3 904 875,97 zł

3) Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 wynosi: 4 920,00 zł brutto (słownie: cztery tysiące dziewięćset dwadzieścia złotych).

5.

- 1) Sprawozdanie za rok ubiegły zamknęło się sumą aktywów i pasywów: 31 324 284,07 zł
- a sprawozdanie za rok bieżący zamyka się sumą aktywów i pasywów: 30 528 605,27 zł

6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji nie dotyczą SPZOZ Proszowice.

7.

- 1) W ciągu okresu sprawozdawczego, którego dotyczy sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Proszowice, dnia 23.03.2018r.

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

p.o. Dyrektora SP ZOZ  
Proszowice

Jan Znamiec