

**UCHWAŁA NR XVIII/163/2020
RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO**

z dnia 25 listopada 2020 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Szamotułach**

Na podstawie art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) Rada Powiatu Szamotulskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Rada Powiatu Szamotulskiego ocenia pozytywnie z zastrzeżeniem sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach na podstawie przedłożonego przez Dyrektora SP ZOZ w Szamotułach raportu ekonomiczno-finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach za 2019 rok.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Szamotułach – korekta II, zawierający: analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2019, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Radosław Łanoszka

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2. Siedziba: Szamotuły
3. Adres: 64-500 Szamotuły ul. Sukiennicza 13
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
tel. 61 29 27100, fax 61 29 27102 adres poczty elektronicznej: sekretariat@szamotuly.med.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 000553822
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002598
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
01.12.1998 r. - księga rejestrowa Wojewody Wielkopolskiego Nr 30-00099

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2019r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,1 %	3
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,1 %	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,1 %	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynność bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,02	8
Płynność szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,91	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	16

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w c	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni powyżej 90 dni	3 2 0	21.5	3
Id: A21CEAB6-C2E2-4C68-8192-2A013E7BB413. podpisany w i materiałów					

Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	15	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	30,31%	10
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	2,11	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					49

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 49 punktów, co stanowi 70 % maksymalnej liczby punktów, możliwej do uzyskania (70 punktów) i świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SP ZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku, ale też nie mogą generować straty. Niski poziom wskaźnika zyskowności zaniżył ogólną punktację ale nie jest to czynnik negatywny.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2018-2021 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2021 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018-2021 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2021r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB. W przedstawionej analizie bardzo ostrożnie podeszliśmy do prognozowania przychodów. Rok 2020 został uaktualniony o faktyczne zmiany w finansowaniu, wprowadzone przez NFZ w trakcie roku. Założenia na lata 2021, 2022 ustaliliśmy przy prognozowanym wzroście około 1,0 % do 2,5 %.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

USTAWA z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia został ogłoszony w czerwcu 2017 r. i obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021 r. SP ZOZ spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie: szpitale I stopnia.

Prognoza przychodów na lata 2020 – 2022 w Szpitalu w Szamotułach została sporządzona według zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy. W ciągu roku umowy mogą być aneksowane i mogą zmieniać się limity wcześniej przyznanych świadczeń.

Realizacja nowej formy umowy z NFZ – ryczałtu, stwarza problemy w precyzyjnym określaniu jej wysokości na początku jej obowiązywania. Z dużym opóźnieniem informowani jesteśmy o wysokości kontraktu. Ma to wpływ na ustalenie na właściwym poziomie przychodów w planie finansowym na dany rok oraz określanie jakiegokolwiek strategii na przyszłe lata.

Do chwili obecnej SP ZOZ nie jest w stanie dokładnie określić wysokości finansowania w latach 2020 -2022 dlatego założyliśmy, w ramach ostrożności prognozowania na rok 2020,

po analizie dotychczasowych zmian w kontraktach, wzrost przychodów ze sprzedaży usług medycznych o 6,3 % w stosunku do roku poprzedniego. Jest to poziom realny i możliwy do osiągnięcia. Natomiast na lata 2021, 2022 wzrost przychodów pozostawiliśmy na poziomie niższym - w granicach 1,2% do 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2020-2022 r.

Zasadniczą pozycję w kosztach zajmują wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Działania rządu zmierzają do sukcesywnego podwyższania kwoty minimalnego wynagrodzenia. Trwają też prace nad regulacjami wynagrodzeń w służbie zdrowia. Wśród założeń jest ustalenie, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj do 31 grudnia 2021r kwota bazowa została ustalona na poziomie 3 900 zł brutto. Na chwilę obecną nie posiadamy przeliczenia wszystkich wynagrodzeń wg zasad proponowanych przez ustawodawcę, dlatego wzrost wynagrodzeń ustalono na poziomie około 2,5 % rocznie. W szacunku uwzględniono też wzrost minimum socjalnego do poziomu 2 600,00 zł brutto a od stycznia 2021 r – 2 800,00 zł.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2020-2022

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,15 %	3	0,02 %	3	0,01%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,22 %	3	0,09 %	3	0,09 %	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,21 %	3	0,02 %	3	0,02 %	3
Razem			9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,08	8	1,05	8	1,04	8

	Wskaźnik szybkiej płynności	0,98	8	0,97	8	0,96	8
	Razem	16	16	16	16	16	16

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25,22	3	25,79	3	26,63	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,58	7	11,10	7	11,84	7
	Razem	10	10	10	10	10	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29,65%	10	29,60%	10	29,36 %	10
	Wskaźnik wypłacalności	2,03	4	2,02	4	2,01	4
	Razem	14	14	14	14	14	14

Łączna wartość punktów	49	49	49
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2019-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	4	4	4	4
RAZEM	49	49	49	49

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem SP ZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w prognozach na lata 2020-2022 70 % możliwych punktów w każdym roku, świadczy o przewidywalnej stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Po załamaniu finansowym w 2018 r Szpital odzyskał zdolność kredytową. W załączeniu przedstawiamy opinię bankową wydaną nam przez obsługujący nas bank - BS Duszniki.

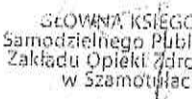
BEZPRAWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotłach
Miroslawa Nowak



Bilans SP ZOZ na dzień 31-12-2019, 31-12-2020, 31-12-2021, 31-12-2022 r.

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	5	6	7	8
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	32 465 828	31 949 301	31 852 821	31 699 821
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	119 792	400 000	200 000	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	119 792	400 000	200 000	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 346 036	31 549 301	31 652 821	31 699 821
A.II.1.	Środki trwałe	31 670 219	30 949 301	30 752 821	30 779 821
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste)	4 552 674	4 552 674	4 552 674	4 552 674
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 508 320	21 102 065	21 097 307	21 067 147
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	644 220	518 820	505 320	510 000
A.II.1.d	środki transportu	339 384	507 132	407 520	400 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	4 625 621	4 268 610	4 190 000	4 250 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	675 817	600 000	900 000	920 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	7 160 645	7 485 000	7 535 000	7 735 000
B.I.	Zapasy	717 522	700 000	600 000	600 000
B.I.1.	Materiały	717 522	700 000	600 000	600 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	3 831 855	4 285 000	4 435 000	4 635 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 831 855	4 285 000	4 435 000	4 635 000

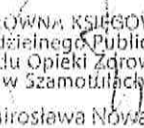
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 918	35 000	35 000	35 000
B.II.3.c.	inne	885 424	800 000	800 000	800 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 604 533	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 604 533	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansow	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansow	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężr	2 604 533	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunka	2 604 533	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 735	0	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	39 626 473	39 434 301	39 387 821	39 434 821


 GŁOŚNIWA KSIĘGOWA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotulach
 Mirosława Nowak



KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	5	6	7	8
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 685 471	5 768 821	5 777 821	5 784 821
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 774 714	9 774 714	9 774 714	9 774 714
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0
A.II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
A.III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy	0	0	0	0
A.IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 123 505	-4 089 243	-4 005 893	-3 996 893
A.V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-4 123 505</i>	<i>-4 089 243</i>	<i>-4 005 893</i>	<i>-3 996 893</i>
A.VI.	Zysk (strata) netto	34 262	83 350	9 000	7 000
A.VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	<i>34 262</i>	<i>83 350</i>	<i>9 000</i>	<i>7 000</i>
A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 941 002	33 665 480	33 610 000	33 650 000
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 450 380	2 470 000	2 650 000	2 850 000
B.I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>1 904 105</i>	<i>1 920 000</i>	<i>2 050 000</i>	<i>2 200 000</i>
B.I.2.-	<i>długoterminowa</i>	<i>1 189 209</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 300 000</i>	<i>1 400 000</i>
B.I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	<i>714 896</i>	<i>720 000</i>	<i>750 000</i>	<i>800 000</i>
B.I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>546 275</i>	<i>550 000</i>	<i>600 000</i>	<i>650 000</i>
B.I.3.-	<i>długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	<i>546 275</i>	<i>550 000</i>	<i>600 000</i>	<i>650 000</i>
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	3 772 644	3 580 000	3 180 000	2 880 000
B.II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>3 772 644</i>	<i>3 580 000</i>	<i>3 180 000</i>	<i>2 880 000</i>
B.II.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>3 772 644</i>	<i>3 580 000</i>	<i>3 180 000</i>	<i>2 880 000</i>
B.II.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.d.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.e.	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 786 071	5 642 000	5 830 000	5 970 000
B.III.1.	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.a.-	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.a.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.b.	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.a.-	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.a.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.b.	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	<i>5 264 117</i>	<i>5 120 000</i>	<i>5 290 000</i>	<i>5 410 000</i>
B.III.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>191 964</i>	<i>190 000</i>	<i>290 000</i>	<i>290 000</i>
B.III.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.d.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności</i>	<i>2 022 183</i>	<i>1 700 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 600 000</i>
B.III.3.d.-	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>2 022 183</i>	<i>1 700 000</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 600 000</i>
B.III.3.d.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.e.	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 276 304	1 400 000	1 550 000	1 550 000
B.III.3.i.	inne	168 618	180 000	200 000	220 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	521 954	522 000	540 000	560 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń s	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	21 931 907	21 973 480	21 950 000	21 950 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 931 907	21 973 480	21 950 000	21 950 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	20 283 606	20 323 480	20 300 000	20 300 000
	- dotacje z budżetu państwa	1 849 980	2 122 950	2 100 000	2 100 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	18 433 626	18 200 530	18 200 000	18 200 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 648 300	1 650 000	1 650 000	1 650 000
	- dotacje z budżetu państwa	205 553	350 000	350 000	350 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 442 747	1 300 000	1 300 000	1 300 000
	RAZEM PASYWA	39 626 473	39 434 301	39 387 821	39 434 821


 STOWNA KSIĘGOWA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotulach
 Mirosława Nowak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 318 639	52 465 070	53 793 710	54 440 600
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 336 786	52 465 070	53 793 710	54 440 600
A.I.1.	sprzedanych NFZ	44 358 113	46 523 730	47 543 710	47 940 600
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0			
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	1 033 405	1 034 960	1 050 000	1 000 000
A.I.4.	pozostałych	3 945 269	4 906 380	5 200 000	5 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie)	-18 147	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	51 522 980	56 040 210	57 035 710	57 601 600
B.I.	Amortyzacja	1 879 720	2 418 080	2 400 000	2 400 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 763 888	7 253 810	7 408 600	7 386 600
B.II.1.	Materiałów	5 783 044	6 179 810	6 308 600	6 236 600
B.II.1.a.	- leków	2 093 771	2 121 000	2 130 000	2 140 000
B.II.1.b.	- żywności	350 584	393 600	445 600	466 600
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 230 067	1 509 000	1 528 000	1 390 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów	814 536	830 000	850 000	860 000
B.II.1.e.	- paliwa	203 045	204 000	205 000	210 000
B.II.1.f.	- pozostałe	1 091 041	1 122 210	1 150 000	1 170 000
B.II.2.	Energii	980 845	1 074 000	1 100 000	1 150 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	597 642	684 000	700 000	730 000
B.II.2.b.	- ciepłej	383 202	390 000	400 000	420 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	16 107 150	17 541 500	18 080 110	18 479 000
B.III.1.	remontowe	82 165	480	5 000	5 000
B.III.2.	transportowe	22 362	12 960	10 000	10 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne,	12 272 546	13 492 240	13 865 110	14 164 000
B.III.4.	pozostałe usługi	3 730 077	4 035 820	4 200 000	4 300 000
B.IV.	Podatki i opłaty	79 324	60 000	62 000	64 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	22 041 731	23 580 000	23 850 000	24 000 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	19 552 757	21 180 000	21 400 000	21 500 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 488 974	2 400 000	2 450 000	2 500 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 777 268	4 132 000	4 170 000	4 202 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 385 459	3 720 350	3 740 000	3 750 000
	- składki na fundusz pracy	327 344	335 960	350 000	370 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	64 465	75 690	80 000	82 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	873 899	1 054 820	1 065 000	1 070 000
	- w tym podróże służbowe	8 841	8 900	10 000	10 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 204 340	-3 575 140	-3 242 000	-3 161 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 407 119	3 782 700	3 380 000	3 300 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 439	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	1 009 728	1 335 600	1 330 000	1 330 000
	- dotacje z budżetu państwa	600 502	927 960	930 000	930 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	409 226	407 640	400 000	400 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 394 952	2 447 100	2 050 000	1 970 000
	- inne (odszkodowania, PFRON, darowizny i inne)	281 355	798 800	400 000	320 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	125 236	83 010	85 000	85 000

E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 112	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	105 124	83 010	85 000	85 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	77 543	124 550	53 000	54 000
G.	Przychody finansowe	14 157	14 100	13 000	13 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	14 157	14 100	13 000	13 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	56 261	55 300	57 000	60 000
H.I.	Odsetki, w tym:	56 261	55 300	57 000	60 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 439	83 350	9 000	7 000
J.	Podatek dochodowy	1 177	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	34 262	83 350	9 000	7 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Suma Przychodów	51 739 915	56 261 870	57 186 710	57 753 600
2	Suma Kosztów	51 704 477	56 178 520	57 177 710	57 746 800

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotułach
Miroslawa Nowak

[Handwritten signature]

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej, podmiot tworzący, którym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach jest Rada Powiatu Szamotulskiego, dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ na podstawie raportu przedłożonego przez Dyrektora tej jednostki.

W dniu 29 maja 2020 r., Dyrektor SP ZOZ w Szamotułach złożył Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, wywiązując się ze zobowiązania, które nakłada na niego art. 53a ust.1 ustawy o działalności leczniczej. Jednakże w związku z ogłoszonym stanem epidemii na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej, został poproszony o skorygowanie raportu o spodziewany wpływ nowych okoliczności epidemiologicznych na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki. Przedłożone przez SP ZOZ dokumenty, w szczególności korekta II, ukazały wyraźny wpływ epidemii na sytuację jednostki, co znalazło szczegółowe odbicie, tak w rachunku zysków i strat, jak i innych elementach raportu.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (korekta II), wskazuje na stabilną sytuację ekonomiczno-finansową jednostki. Jednakże duży wpływ bieżącego wsparcia ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia może budzić obawy co do trwałości tejże sytuacji. Dlatego też podjęcie uchwały o ocenie pozytywnej z zastrzeżeniem należy uznać za zasadne.

Przewodniczący Rady

Radosław Łanoszka