

Uchwała Nr VIII/74/2019
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia 12 września 2019 roku

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 2019 r. poz. 511.) w związku z art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190) Rada Powiatu Szamotulskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Rada Powiatu Szamotulskiego ocenia negatywnie 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 2018 rok.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Szamotułach zawierający: analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2018, 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

Radosława 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@szamotuły.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 2018 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 2018r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności 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	-4,9%	0
Zyskowności 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	-4,8%	0
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	-6,7%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności 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	0,64	4
Płynności 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	0,55	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	20,34	3
-------------------------------	---	--	------------------	-------	---

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	18,08	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	30,19%	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	2,00	6
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW

38

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 38 punktów, co stanowi 54,3 % 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. Zerowy poziom wskaźnika zyskowności zaniżył ogólną ilość punktów.

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 2019-2021 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 ujemnego wyniku finansowego poniżej kosztów amortyzacji.

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. Założenia ustaliliśmy przy prognozowanym wzroście około 2 %.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2019r. Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

USTAWA z dnia 23 marca 2017r. 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 2021r. SP ZOZ spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie: szpitale I stopnia.

Prognoza przychodów na lata 2019 – 2021 w podstawowej opiece zdrowotnej została sporządzona według zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy.

Do chwili obecnej SP ZOZ nie jest w stanie dokładnie określić wysokości finansowania w latach 2019 -2021 dlatego założyliśmy, w ramach ostrożności prognozowania, tylko 2 % wzrost przychodów ze środków publicznych.

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 2019-2021r.

Zasadniczą pozycję w kosztach zajmują wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Działania rządu zmierzają do sukcesywnego podwyższania kwoty minimalnej. 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 (podobnie jak przychody) ustalono na poziomie około 1,5 % rocznie.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2019-2021

Grupa	Wskaźniki	2019		2020		2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,6%	0	-3,5%	0	-3,5%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,5%	0	-3,4%	0	-3,4%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-5,0%	0	-5,1%	0	-5,4%	0
Razem			0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,64	4	0,64	4	0,64	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,57	8	0,58	8	0,57	8
Razem			12		12		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20,8	3	20,7	3	20,4	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17,3	7	16,9	7	16,6	7
Razem			10		10		10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35,3%	10	37,0%	10	38,5 %	10
	Wskaźnik wypłacalności	3,7	4	7,5	0	-160	0
Razem		14	10	10	10		
Łączna wartość punktów		36	32	32	32		

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2018-2021

Wskaźniki	2018	2019	2020	2021
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	0	4	4	4
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	6	4	0	0
RAZEM	34	36	32	32

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 2018 r i w prognozach na lata 2019-2021 48,6 % możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i wysokiej punktacji wskaźnika zadłużenia świadczy o możliwych trudnościach w utrzymaniu stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki zdrowotnej
w Szamotułach

Ramigława Pawełczak

Bilans SP ZOZ na dzień 31-12-2018, 31-12-2019, 31-12-2020, 31-12-2021 r.

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	5	6	7	8
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	30 009 259	30 591 845	29 173 133	27 681 393
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	500 000	250 000	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	0	500 000	250 000	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30 009 259	30 091 845	28 923 133	27 681 393
A.II.1.	Środki trwałe	29 662 274	29 541 845	28 673 133	27 581 393
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	22 265 299	22 094 604	21 727 619	21 301 199
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	540 043	518 820	305 320	150 000
A.II.1.d	środki transportu	525 743	507 137	407 520	207 520
A.II.1.e	inne środki trwałe	1 778 515	1 868 610	1 680 000	1 370 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	346 985	550 000	250 000	100 000
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.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	4 655 547	4 668 000	4 718 000	4 718 000
B.I.	Zapasy	705 736	500 000	500 000	500 000
B.I.1.	Materiały	705 736	500 000	500 000	500 000
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	2 955 426	3 168 000	3 218 000	3 218 000
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.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	2 955 426	3 168 000	3 218 000	3 218 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 485 863	2 650 000	2 700 000	2 700 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 485 863	2 650 000	2 700 000	2 700 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 403	18 000	18 000	18 000
B.II.3.c.	inne	452 160	500 000	500 000	500 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	993 385	1 000 000	1 000 000	1 000 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	993 385	1 000 000	1 000 000	1 000 000
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 pieniężn	993 385	1 000 000	1 000 000	1 000 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunka	993 385	1 000 000	1 000 000	1 000 000
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	1 000	0	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	34 664 806	35 259 845	33 891 133	32 399 393

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szpitalu
[Signature]
Remigiusz Pawełczak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 610 996	46 482 440	47 610 000	48 247 400
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 955 576	46 482 440	47 610 000	48 247 400
A.I.1.	sprzedanych NFZ	42 777 000	43 374 720	43 570 000	44 147 400
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0			
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	390 344	448 900	440 000	450 000
A.I.4.	pozostałych	1 788 232	2 658 820	3 600 000	3 650 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie -)	-344 580	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	49 471 784	50 230 688	51 048 911	51 710 911
B.I.	Amortyzacja	1 819 584	1 836 370	1 800 000	1 800 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	6 969 705	7 238 600	7 445 000	7 635 000
B.II.1.	Materiałów	5 970 608	6 101 050	6 265 000	6 415 000
B.II.1.a.	- leków	2 132 085	2 231 620	2 300 000	2 350 000
B.II.1.b.	- żywności	352 288	417 030	425 000	430 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 162 258	1 313 540	1 350 000	1 400 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	784 480	771 490	780 000	800 000
B.II.1.e.	- paliwa	219 173	200 000	210 000	215 000
B.II.1.f.	- pozostałe	1 320 324	1 167 370	1 200 000	1 220 000
B.II.2.	Energii	999 097	1 137 550	1 180 000	1 220 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	619 460	745 850	780 000	800 000
B.II.2.b.	- ciepłej	379 637	391 700	400 000	420 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	15 204 129	15 219 967	15 552 500	15 722 500
B.III.1.	remontowe	8 141	0	20 000	20 000
B.III.2.	transportowe	1 885	2 400	2 500	2 500
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	12 838 846	13 085 600	13 250 000	13 400 000
B.III.4.	pozostałe usługi	2 355 257	2 131 967	2 280 000	2 300 000
B.IV.	Podatki i opłaty	123 260	100 520	110 000	110 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	20 857 866	21 120 400	21 400 000	21 675 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	18 684 178	18 701 400	18 850 000	19 000 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 173 688	2 419 000	2 550 000	2 675 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 667 829	3 885 420	3 912 000	3 939 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 274 536	3 480 770	3 500 000	3 520 000
	- składki na fundusz pracy	334 688	328 960	335 000	340 000
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	58 605	75 690	77 000	79 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	829 411	829 411	829 411	829 411
	- w tym podróże służbowe	12 955	9 000	10 000	10 000
B.VIII.	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 860 788	-3 748 248	-3 438 911	-3 463 511
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 698 759	2 117 290	1 830 000	1 850 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	19 719	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	856 811	667 760	680 000	680 000
	- dotacje z budżetu państwa	637 507	651 060	660 000	660 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	219 304	16 700	20 000	20 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0

D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 822 229	1 449 530	1 150 000	1 170 000
	- inne (odszkodowania, PFRON i inne)	940 981	387 200	350 000	350 000
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz aktywów trwałych	881 248	1 062 330	1 000 000	950 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	118 328	66 730	70 000	70 000
E.I.	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 215	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	94 113	66 730	70 000	70 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 280 357	-1 697 688	-1 678 911	-1 683 511
G.	Przychody finansowe	16 783	2 370	2 000	2 000
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 w kapitale	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	16 783	2 370	2 000	2 000
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
	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	51 184	55 300	60 000	60 000
H.I.	Odsetki, w tym:	51 184	55 300	60 000	60 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	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)	-2 314 758	-1 750 618	-1 736 911	-1 741 511
J.	Podatek dochodowy	2 528	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 317 286	-1 750 618	-1 736 911	-1 741 511

Ab

DYREKTOR
Samodzielny Związek Zawodowy
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Słupsku
R. Paweł
Remigiusz Paweł