

30-05-2022

L. dz. L. zał.
Podpis: P. A. Kopyński

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAKŁADU

Raport sporządzono zgodnie z **Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r.** w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

1. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku za 2021 rok.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r. przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
-----------	------------------	---------------------	----------------	----------	-------

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźnik zyskowności netto	Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe -261 458,96 x 100% : 4 345 642,94	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,02	5
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	Wynik z działalności operacyjnej x100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne -261 518,55 x 100% : 4 345 583,35	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-6,02	5
Wskaźnik zyskowności aktywów	Wynik netto x100% / Średni stan aktywów -261 458,96 x 100% : 4 323 624,41	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,05	5
Razem wskaźniki zyskowności		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźnik bieżącej płynności	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 2 427 697,04 : 542 799,11	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 4 8 12 10	4,47	10
Wskaźnik szy-	Aktywa obrotowe – należności	poniżej 0,50	0		

bkiej płynności	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 2 389 834,00: 542 799,11	od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	8 13 10	4,40	10
Razem wskaźniki płynności		Maksymalna ocena pkt. 25	Uzyskane pkt. 20		

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 342 729,40 x 365 : 4 168 552,46	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30	3
Wskaźnik 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 48 472,52 x 365 : 4 168 552,46	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	4	7
Razem wskaźniki efektywności		Maksymalna ocena pkt. 10	Uzyskane pkt. 10		

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Wskaźnik zadłużenia aktywów	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 811 365,11 x 100% : 4 226 054,69	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	19,20	10
Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 811 365,11 : 3 414 689,58	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	0,24	10
Razem wskaźniki zadłużenia		Maksymalna ocena pkt. 20	Uzyskane pkt. 20		

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW

65

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów co stanowi 92,86% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, a to świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Ad.I. Otrzymane ujemne wartości wskaźników zyskowności za 2021 rok informują nas o ujemnym wyniku finansowym, gdzie koszty SP ZOZ przewyższają dochody.

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) jest ujemny i wynosi -6,02

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) również jest ujemny i wynosi -6,02

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) też jest ujemny i wynosi -6,05

Wynik ujemny powstał w wyniku przekazania 500 000,00 zł na podstawie porozumienia w sprawie współfinansowania zadania pod nazwą "Przebudowa, innowacyjne wyposażenie medyczne i poprawa efektywności energetycznej budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku"

Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ za 2021 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

- Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 4,47 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

- Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 4,40 określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Ad.III. Wskaźniki efektywności.

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 30 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności.

- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 4 dni i pokazuje nam, iż SP ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 19,20 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

- Wskaźnik wypłacalności - 0,24. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań przez SP ZOZ.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r. wykazała:

- wzrost dochodów w 2021 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2020 w wysokości 16,33%.

- wzrost kosztów w 2021 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2020 w wysokości 34,06%.

Otrzymane wskaźniki: płynności, efektywności i zadłużenia świadczą o dobrej kondycji finansowej jednostki oraz efektywnym działaniu.

2. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe tj. 2022-2024.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ 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 i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

2022 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
-----------	------------------	---------------------	----------------	----------	-------

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźnik zyskowności netto	Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 8 000,00 x 100% : 4 661 000,00	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,17	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	Wynik z działalności operacyjnej x100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne 7 000,00 x 100% : 4 660 000,00	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,15	3
Wskaźnik zyskowności aktywów	Wynik netto x100% / Średni stan aktywów 8 000,00x 100% : 4 232 214,13	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,19	3
Razem wskaźniki zyskowności				Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźnik bieżącej płynności	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 2 564 189,00 : 547 118,00	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 4 8 12 10	4,69	10
Wskaźnik szybkiej płynności	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 2 529 189,00 : 547 118,00	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 8 13 10	4,62	10

	Razem wskaźniki płynności		Uzyskane pkt. 20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 368 977,28 x 365 : 4 490 000,00	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0
			30
			3
Wskaźnik 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 54 338,63 x 365 : 4 490 000,00	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0
			4
			7
	Razem wskaźniki efektywności		Uzyskane pkt. 10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			
Wskaźnik zadłużenia aktywów	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 815 684,00 x 100% : 4 238 373,58	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0
			19,25
			10
Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 815 684,00: 3 422 689,58	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
			0,24
			10
	Razem wskaźniki zadłużenia		Uzyskane pkt. 20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			
59			

Ad.I. Otrzymane dodatnie wartości wskaźników na 2022 rok informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 0,17 - pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,15 - określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,19 - informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP ZOZ do generowania zysku

Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ na 2022 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 4,69 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 4,62 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Ad.III. Wskaźniki efektywności.

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 30 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 4 dni i pokazuje nam, iż SP ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 19,25 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,24. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań przez SP ZOZ.

Założono:

- wzrost dochodów w 2022 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2021 w wysokości 7,27%.
- wzrost kosztów w 2022 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2021 w wysokości 1,00%.

2023 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Wskaźnik zyskowności netto	Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 4 000,00 x 100% : 4 821 000,00	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,08	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	Wynik z działalności operacyjnej x100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) 1 000,00 x 100% : 4 818 000,00	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,02	3
Wskaźnik zyskowności aktywów	Wynik netto x100% / Średni stan aktywów 4 000,00 x 100%: 4 282 531,58	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,09	3
	Razem wskaźniki zyskowności			Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźnik bieżącej płynności	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 2 294 189,58: 600 000,00	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 4 8 12 10	3,82	10
Wskaźnik szybkiej płynności	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 2 254 189,58 : 600 000,00	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 8 13 10	3,76	10
Razem wskaźniki płynności				Uzyskane pkt. 20	

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 335 000,00 x 365 : 4 635 000,00	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	26	3
Wskaźnik 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 60 000,00 x 365 : 4 635 000,00	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	5	7
Razem wskaźniki efektywności				Uzyskane pkt. 10	

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Wskaźnik zadłużenia aktywów	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 900 000,00 x 100% : 4 326 689,58	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	20,80	10
Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 900 000,00 : 3 426 689,58	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	10 8 6 4 0	0,26	10

		poniżej 0,00			
	Razem wskaźniki zadłużenia				Uzyskane pkt. 20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					
59					

Ad.I. Również na 2023 rok otrzymane dodatnie wartości wskaźników informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 0,08 pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,02 określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,09 informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP-ZOZ do generowania zysku

Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ na 2023 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 3,82 informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 3,76 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Ad.III. Wskaźniki efektywności.

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 26 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje , że SP ZOZ nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 5 dni i pokazuje nam, iż SP ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 20,80 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,26. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań .przez SP ZOZ.

Założono:

- wzrost dochodów w 2023 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2022 w wysokości 3,43%.
- wzrost kosztów w 2023r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2022 w wysokości 3,52%.

2024 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
-----------	------------------	---------------------	----------------	----------	-------

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźnik zyskowności netto	Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 7 000,00 x 100% : 4 949 000,00	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,14	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	Wynik z działalności operacyjnej x100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) 4 000,00 x 100% : 4 946 000,00	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,08	3
Wskaźnik zyskowności aktywów	Wynik netto x100% / Średni stan aktywów 7 000,00 x 100% : 4 365 689,58	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,16	3
Razem wskaźniki zyskowności				Uzyskane pkt. 9	

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźnik bieżącej płynności	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 2 455 210,39 : 671 000,00	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 4 8 12 10	3,66	10
Wskaźnik szybkiej płynności	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 2 427 210,39 : 671 000,00	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 8 13 10	3,62	10
Razem wskaźniki płynności				Uzyskane pkt.	

					20	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 282 500,00 x 365 : 4 761 000,00	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0		22	3
Wskaźnik 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 76 000,00 x 365 : 4 761 000,00	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0		6	7
	Razem wskaźniki efektywności				Uzyskane pkt. 10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
Wskaźnik zadłużenia aktywów	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 971 000,00 x 100% : 4 404 689,58	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0		22,04	10
Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 971 000,00 : 3 433 689,58	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		0,28	10
	Razem wskaźniki zadłużenia				Uzyskane pkt. 20	
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						
59						

Ad.I. Wg prognozy na 2024 rok otrzymane dodatnie wartości wskaźników informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 0,14 - pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,08 - określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,16 - informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP ZOZ do generowania zysku

Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ za 2024 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 3,66 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 3,62 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Ad.III. Wskaźniki efektywności.

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 22 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 6 dni i pokazuje nam, iż SP ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 22,04 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,28 Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań przez SP ZOZ.

Założono:

- wzrost dochodów w 2024 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2023 w wysokości 2,66%.
- wzrost kosztów w 2024 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2023 w wysokości 2,59%.

Reasumując do prognozy na lata 2022-2024 założono wzrost dochodów i kosztów w przedziale od 1% do 34%.

Kwoty kosztów i wydatków w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024.

GRUPA	WSKAŹNIK I	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,17	3	0,08	3	0,14	3
	Wskaźnik zyskowności działalności gospodarczej	0,15	3	0,02	3	0,08	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0,19	3	0,09	3	0,16	3
RAZEM		9		9		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płyn-	4,69	10	3,82	10	3,66	10

	ności						
	Wskaźnik szybkiej płynności	4,62	10	3,76	10	3,62	10
	RAZEM		20		20		20

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźniki rotacji należności	30	3	26	3	22	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	4	7	5	7	6	7
	RAZEM		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19,25	10	20,80	10	22,04	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,24	10	0,26	10	0,28	10
	RAZEM		20		20		20
	Łączna wartość punktów		59		59		59

W wyniku prognozy analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdań finansowych (planów finansowych) na kolejne trzy lata obrotowe 2022-2024 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano porównywalną ilość punktów, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Dodatknie wartości wskaźników świadczą o zaplanowanym racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SPZOZ przewyższają koszty.

(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).

Informacja o istotnych zdarzeniach .

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową może być zmiana wartości zakontraktowanych usług medycznych z Narodowego Funduszu Zdrowia i inne nieprzewidziane zdarzenia niezależne od SPZOZ .

Załączniki do raportu:

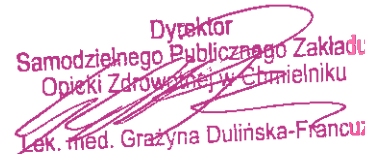
- Plan finansowy na lata 2022-2024
- Bilans na lata 2022-2024
- Rachunek zysków i strat na lata 2022-2024

Chmielnik, dnia 30-05-2022 r.

Sporządził: Wrona Renata

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku

Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Lek. med. Grazyna Dulińska-Francuz

PLAN FINANSOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku na 2022 rok.

Wyszczególnienie	Plan
Koszty - ogółem	4 653 000,00
Amortyzacja	132 000,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	2 865 000,00
Narzuty na wynagrodzenia	458 000,00
Naliczenie ZFŚS	52 000,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	25 000,00
Usługi obce - kontraktowe	280 000,00
Usługi obce – bad. laboratoryjne, USG i RTG	225 000,00
Usługi medyczne pozostałe	52 000,00
Usługi remontowe budynku i sprzętu med. infor.	50 000,00
Pozostałe usługi	80 000,00
Zużycie materiałów –leki, sprzęt jednorazowego użytku	70 000,00
Środki czystości i dezynfekcji	30 000,00
Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	170 000,00
Woda i ścieki	12 000,00
Materiały do remontu sprzętu i budynku	20 000,00
Pozostałe materiały	30 000,00
Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne	60 000,00
Rozliczenie kosztów z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	42 000,00
Dochody - ogółem	4 661 000,00
Sprzedaż usług medycznych w POZ (NFZ)	4 000 000,00
Sprzedaż usług stomatologicznych (NFZ)	400 000,00
Usługi medyczne pozostałe	90 000,00
Przychody z wynajmów	150 000,00
Przychody finansowe	1 000,00
Pozostałe przychody	20 000,00

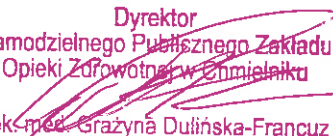
Według planu na 2022 r. przewidywany wynik wynosi 8 000,00 zł

Chmielnik, dnia 18.03.2022 r.

Sporządził: Renata Wrona

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022 - prognoza

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 490 000,00	4 168 552,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 490 000,00	4 168 552,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 587 000,00	4 097 844,05
I	Amortyzacja	132 000,00	129 785,27
II	Zużycie materiałów i energii	332 000,00	233 986,17
III	Usługi obce	687 000,00	734 665,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	26 000,00	25 617,24
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 865 000,00	2 483 602,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	535 000,00	480 888,88
	– emerytalne	248 882,00	223 728,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 000,00	9 097,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-97 000,00	70 908,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	170 000,00	177 030,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	170 000,00	177 030,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 000,00	509 457,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	66 000,00	509 457,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 000,00	-261 518,55
G	Przychody finansowe	1 000,00	59,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 000,00	59,59
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	8 000,00	-261 458,96
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	8 000,00	-261 458,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku
Renata Wrona
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Grażyna Dulińska-Francuz
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2023- prognoza

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwałe	2 023 000,00	1 864 384,58	A	Kapitał (fundusz) własny	3 426 689,58	3 422 689,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	8 405,82	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 014 334,11	3 014 334,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	408 355,47	400 355,47
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8 405,82				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 023 000,00	1 655 978,76	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 963 000,00	1 595 978,76		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 000,00	108 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 800 000,00	1 462 353,57		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 000,00	9 700,15		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	35 000,00	15 925,04				
2	Środki trwałe w budowie	60 000,00	60 000,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	4 000,00	8 000,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	900 000,00	815 684,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	470 000,00	425 684,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	470 000,00	425 684,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	300 000,00	268 566,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	170 000,00	157 118,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	430 000,00	390 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 303 669,58	2 573 989,00		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	40 000,00	35 000,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	40 000,00	35 000,00	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	300 000,00	370 000,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	300 000,00	370 000,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	415 000,00	378 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300 000,00	370 000,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	300 000,00	370 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 000,00	50 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	70 000,00	50 000,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140 000,00	135 000,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	200 000,00	190 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	5 000,00	3 000,00
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	15 000,00	12 000,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 954 189,58	2 159 189,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 954 189,58	2 159 189,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 954 189,58	2 159 189,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 954 189,58	2 159 189,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 500,00	9 800,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 326 689,58	4 238 373,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 326 689,58	4 238 373,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku
Renata Wrona
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Grażyna Dulińska-Francuz
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

PLAN FINANSOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Plan
Koszty - ogółem	4 817 000,00
Amortyzacja	138 000,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	2 950 000,00
Narzut na wynagrodzenia	470 000,00
Naliczenie ZFSS	55 000,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	26 000,00
Usługi obce - kontraktowe	290 000,00
Usługi obce – bad. laboratoryjne, USG i RTG	240 000,00
Usługi medyczne pozostałe	55 000,00
Usługi remontowe budynku i sprzętu med. infor.	55 000,00
Pozostałe usługi	82 000,00
Zużycie materiałów –leki, sprzęt jednorazowego użytku	75 000,00
Środki czystości i dezynfekcji	31 000,00
Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	172 000,00
Woda i ścieki	13 000,00
Materiały do remontu sprzętu i budynku	23 000,00
Pozostałe materiały	32 000,00
Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne	62 000,00
Rozliczenie kosztów z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	48 000,00
Dochody - ogółem	4 821 000,00
Sprzedaż usług medycznych w POZ (NFZ)	4 100 000,00
Sprzedaż usług stomatologicznych (NFZ)	450 000,00
Usługi medyczne pozostałe	85 000,00
Przychody z wynajmów	160 000,00
Przychody finansowe	3 000,00
Pozostałe przychody	23 000,00

Według planu na 2023 r. przewidywany wynik wynosi 4 000,00 zł

Sporządził: Renata Wrona

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023 - prognoza

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 635 000,00	4 490 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 635 000,00	4 490 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 745 000,00	4 587 000,00
I	Amortyzacja	138 000,00	132 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	346 000,00	332 000,00
III	Usługi obce	722 000,00	687 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 000,00	26 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 950 000,00	2 865 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	551 000,00	535 000,00
	- emerytalne	256 325,20	248 882,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 000,00	10 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-110 000,00	-97 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	183 000,00	170 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	183 000,00	170 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	72 000,00	66 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	72 000,00	66 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 000,00	7 000,00
G	Przychody finansowe	3 000,00	1 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 000,00	1 000,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 000,00	8 000,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
I.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 000,00	8 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024- prognoza

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023			rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
A	Aktywa trwałe	1 939 529,19	2 023 000,00	A	Kapitał (fundusz) własny	3 433 689,58	3 426 669,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 014 334,11	3 014 334,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	412 355,47	408 355,47
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 939 529,19	2 023 000,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 879 529,19	1 963 000,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 000,00	108 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 717 529,19	1 800 000,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 000,00	20 000,00		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	40 000,00	35 000,00				
2	Środki trwałe w budowie	60 000,00	60 000,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	7 000,00	4 000,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	971 000,00	900 000,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	470 000,00	470 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	470 000,00	470 000,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	300 000,00	300 000,00
	– udzielona pożyczki				– krótkoterminowa	170 000,00	170 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielona pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	501 000,00	430 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 465 160,39	2 303 689,58		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	28 000,00	40 000,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	28 000,00	40 000,00	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	265 000,00	300 000,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	265 000,00	300 000,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	487 000,00	415 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	265 000,00	300 000,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	265 000,00	300 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 000,00	70 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	82 000,00	70 000,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 000,00	140 000,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	210 000,00	200 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	45 000,00	5 000,00
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	14 000,00	15 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 162 210,39	1 954 189,58		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 162 210,39	1 954 189,58				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 162 210,39	1 954 189,58				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 162 210,39	1 954 189,58				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 950,00	9 500,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 404 689,58	4 326 689,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 404 689,58	4 326 689,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku
Renata Wrona
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Grażyna Dulinska-Francuz
Lek. med. Grażyna Dulinska-Francuz

PLAN FINANSOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Plan
Koszty - ogółem	4 942 000,00
Amortyzacja	150 000,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	3 000 000,00
Narzuty na wynagrodzenia	475000,00
Naliczenie ZFŚS	56 000,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	28 000,00
Usługi obce - kontraktowe	300 000,00
Usługi obce – bad. laboratoryjne, USG i RTG	260 000,00
Usługi medyczne pozostałe	56 000,00
Usługi remontowe budynku i sprzętu med. infor.	60 000,00
Pozostałe usługi	90 000,00
Zużycie materiałów –leki, sprzęt jednorazowego użytku	80 000,00
Środki czystości i dezynfekcji	33 000,00
Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	175 000,00
Woda i ścieki	15 000,00
Materiały do remontu sprzętu i budynku	25 000,00
Pozostałe materiały	33 000,00
Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne	63 000,00
Rozliczenie kosztów z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	43 000,00
Dochody - ogółem	4 949 000,00
Sprzedaż usług medycznych w POZ (NFZ)	4 200 000,00
Sprzedaż usług stomatologicznych (NFZ)	470 000,00
Usługi medyczne pozostałe	91 000,00
Przychody z wynajmów	161 000,00
Przychody finansowe	3 000,00
Pozostałe przychody	24 000,00

Według planu na 2024 r. przewidywany wynik wynosi 7 000,00 zł

Sporządził: Renata Wrona

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOK w Chmielniku
Renata Wrona
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Grażyna Dulińska-Francuz
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024-31.12.2024 - prognoza

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 761 000,00	4 635 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 761 000,00	4 635 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 875 500,00	4 745 000,00
I	Amortyzacja	150 000,00	138 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	361 000,00	346 000,00
III	Usługi obce	766 000,00	722 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 000,00	27 000,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 000 000,00	2 950 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	559 000,00	551 000,00
	– emerytalne	260 046,80	256 325,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 500,00	11 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-114 500,00	-110 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	185 000,00	183 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	185 000,00	183 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 500,00	72 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	66 500,00	72 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 000,00	1 000,00
G	Przychody finansowe	3 000,00	3 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 000,00	3 000,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	7 000,00	4 000,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 000,00	4 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022- prognoza

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021			rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021
A	Aktywa trwałe	1 664 384,58	1 789 839,64	A	Kapitał (fundusz) własny	3 422 689,58	3 414 689,58
I	Wartości niematerialne i prawne	8 405,82	21 014,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 014 334,11	3 014 334,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	400 355,47	661 814,43
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 405,82	21 014,55				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 655 978,76	1 768 825,09	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 595 978,76	1 708 825,09		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 000,00	108 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 462 353,57	1 544 824,38		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 700,15	27 083,43		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	15 925,04	28 917,28				
2	Środki trwałe w budowie	60 000,00	60 000,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	8 000,00	-261 458,96
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	815 684,00	811 365,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	425 684,00	425 684,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	425 684,00	425 684,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa	268 566,00	268 566,00
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa	157 118,00	157 118,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	390 000,00	385 681,11
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 573 989,00	2 436 215,05		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	35 000,00	37 863,04		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	35 000,00	37 863,04	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	370 000,00	367 954,57	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	370 000,00	367 954,57	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	378 000,00	372 206,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	370 000,00	367 954,57	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy	370 000,00	367 954,57	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 000,00	58 677,27
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	50 000,00	58 677,27

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135 000,00	130 898,86
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	190 000,00	179 882,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 000,00	2 747,70
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	12 000,00	13 475,05
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 159 189,00	2 021 879,43		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 159 189,00	2 021 879,43				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 159 189,00	2 021 879,43				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 159 189,00	2 021 879,43				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 800,00	8 518,01				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 238 373,58	4 226 054,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 238 373,58	4 226 054,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Szamotniku
Renata Wrona
Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Szamotniku
Grażyna Dulińska-Francuz
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz