



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SZAMOTULACH**

ul. Sukiennicza 13
sekretariat@szamotuly.med.pl
64-500 Szamotuly

Załącznik
do Uchwały nr
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia

Z-387/24

www.szamotuly.med.pl

Szamotuly, dnia 28.05.2024 r.

GK/074.18/2024



Zarząd

Powiatu Szamotulskiego

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym ze znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej Art. 53a. Dz.U. poz 1638 z dnia 07.10.2016 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotulach w załączeniu przesyła raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej obejmujący lata 2023 – 2026.

Raport opracowany został na podstawie wskazań zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotulach
Miroslawa Nowak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotulach
Remigiusz Pawelczak

wpis. 03.06.2024

Dyrektor
Remigiusz Pawelczak
tel. +48 61 29 27 101
r.pawelczak@szamotuly.med.pl

Z-ca Dyrektora ds.
Lecznictwa
Anna Kubicka
tel. +48 61 29 27 105
a.kubicka@szamotuly.med.pl

Biuro Dyrektora
tel. +48 61 29 27 101
sekretariat@szamotuly.med.pl

Główna Księgowa
Miroslawa Nowak
tel. +48 61 29 27 109
m.nowak@szamotuly.med.pl

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. 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 2023 rok przeprowadzono na podstawie Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Analizowany rok 2023 i planowane założenia na lata 2024 - 2026 są porównywalne. Nie założono żadnych nagłych przypadków takich jak walka z pandemią czy inne zdarzenia mające wpływ na stan zdrowia społeczeństwa. Na ograniczonym poziomie założono inflację (około 3 - 4 %), która będzie miała wpływ na wzrost niektórych kosztów.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2023 r.

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	0,83 %	3
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	0,66 %	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	1,24 %	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

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	1,11	8
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	1,03	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32,0	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	18,2	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) $\times 100\%$ aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	28,4 %	10
Wskaźnik 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	1,71	6
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					56

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 56 punktów, co stanowi 80 % maksymalnej liczby punktów, możliwych 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 wskaźnik zyskowności zaniża wyliczoną za 2023 r wartość punktową.

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 2024-2026 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. Założono odtworzenie majątku trwałego na poziomie znanym na dzień sporządzenia Raportu.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024-2027 wynika że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Został założony cel: „Zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie”. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura przychodów w 2024-2027 r. może ulec zmianie. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024-2027 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2027 r. wzrosną do poziomu 7,00 % PKB. W Budżecie Państwa na rok 2024 zapisano 6,5 % PKB. W przedstawionej analizie bardzo ostrożnie podeszliśmy do prognozowania przychodów. Rok 2024 został przedstawiony w oparciu o założenia planowane. Ewentualne zmiany w finansowaniu świadczeń medycznych, które mogą się dokonać w połowie roku, na dzień sporządzenia Raportu nie są nam jeszcze znane. Założenia na lata 2025 i 2026 wzorowane są na wykonaniu za 2023 r. i planie na 2024r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2024 r. Do prognozy przychodów na lata 2025-2026 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. Wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaj 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. SP ZOZ spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie: szpitale I stopnia.

Obecnie trwają prace Rządu dotyczące następnej restrukturyzacji szpitali. Zmianie mają ulec kryteria kwalifikacji i zasady finansowania.

Prognoza przychodów na lata 2024 – 2026 w Szpitalu w Szamotułach została sporządzona według zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy z NFZ. W ciągu roku umowy mogą być aneksowane i mogą zmieniać się limity wcześniej przyznanych świadczeń.

Realizacja 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 jakiejkolwiek strategii na przyszłe lata.

W chwili obecnej SP ZOZ nie jest w stanie dokładnie określić wysokości finansowania w latach 2025 -2026, dlatego założyliśmy, w ramach ostrożności prognozowania wzrost przychodów na bezpiecznym poziomie, około 2 % w skali roku.

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 2024-2026 r.

Zasadniczą pozycję w kosztach zajmują wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Coroczny wzrost wynagrodzeń pracowników służby zdrowia został zabezpieczony ustawowo. W każdym roku od 1 lipca wzrasta wynagrodzenie minimalne (w roku 2024 7 155,48 zł) w podmiotach leczniczych, które ma bezpośredni wpływ na wysokość wynagrodzeń w poszczególnych grupach zawodowych. Wadą tego rozwiązania jest fakt, że NFZ rekompensuje przyznane ustawowe podwyżki tylko pracownikom zatrudnionym na umowę o pracę. Pozostali pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno–prawne nie są uwzględnieni w ustawowych podwyżkach. Szpitale są zmuszane te wynagrodzenia również podnieść, co oczywiście skutkuje wzrostem kosztów bez pokrycia przez NFZ.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2024-2026

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,03 %	3	0,08 %	3	0,07%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,02 %	0	0,03 %	3	0,04 %	3

	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,05%	3	0,13 %	3	0,11 %	3
	Razem	6	9	9			
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,18	8	1,11	8	1,04	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,10	13	1,03	13	0,96	8
	Razem	21	21	16			
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,11	3	34,59	3	36,39	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18,21	7	17,52	7	17,74	7
	Razem	10	10	10			
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28,79%	10	28,98%	10	30,18%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,88	6	1,85	6	1,87	6
	Razem	16	16	16			
Łączna wartość punktów		53	56	51			

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3

Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	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	6	6	6
RAZEM	56	53	56	51

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 2024-2026 73% - 80% możliwych punktów w każdym roku, świadczy o przewidywalnej stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 25 kwietnia 2017 r polega na ocenie punktowej.

Duża rozpiętość zakresu ustalonych wskaźników, któremu przypisane są punkty powoduje, pomimo różnic w analizowanych pozycjach, wystąpiły nieduże zmiany w punktacji ogólnej.

Szamotuły, dnia 27-05-2024r.


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotulach
 Mirosława Nowak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotulach

 Remigiusz Pawelczak

Bilans SP ZOZ na dzień 31-12-2023, 31-12-2024, 31-12-2025, 31-12-2026 r.

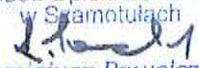
KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026
1	2	5	6	7	8
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	46 679 133	45 052 674	45 058 714	43 813 714
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	840 962	600 000	500 000	400 000
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	840 962	600 000	500 000	400 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 838 171	44 452 674	44 558 714	43 413 714
A.II.1.	Środki trwałe	43 769 020	42 852 674	42 658 714	41 613 714
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	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	24 666 925	24 300 000	24 306 040	23 661 040
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 954 401	1 800 000	1 800 000	1 800 000
A.II.1.d	środki transportu	800 352	700 000	700 000	600 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	11 794 668	11 500 000	11 300 000	11 000 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	2 069 151	1 600 000	1 900 000	1 800 000
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	17 154 180	18 850 000	17 960 000	17 260 000
B.I.	Zapasy	1 257 969	1 300 000	1 300 000	1 300 000
B.I.1.	Materiały	1 257 969	1 300 000	1 300 000	1 300 000
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	10 024 227	7 550 000	8 460 000	8 960 000
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	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	10 024 227	7 550 000	8 460 000	8 960 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 344 249	6 700 000	7 500 000	8 000 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	6 344 249	6 700 000	7 500 000	8 000 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	150 631	150 000	160 000	160 000
B.II.3.c.	inne	3 529 347	700 000	800 000	800 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 852 147	10 000 000	8 200 000	7 000 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 852 147	10 000 000	8 200 000	7 000 000
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 finansowe	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 finansowe	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 852 147	10 000 000	8 200 000	7 000 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 852 147	10 000 000	8 200 000	7 000 000
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	19 837	0	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	63 833 313	63 902 674	63 018 714	61 073 714

KOD	PASYWA	2 023	2 024	2 025	2 026
1	2	5	6	7	8
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 596 470	9 807 214	9 858 714	9 843 714
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.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	30 112	821 756	854 256	938 256
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	791 644	32 500	84 000	69 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	791 644	32 500	84 000	69 000
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 236 843	54 095 460	53 160 000	51 230 000
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	6 737 090	6 730 000	6 730 000	6 730 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 778 820	2 780 000	2 780 000	2 780 000
B.I.2.-	długoterminowa	1 309 205	1 310 000	1 310 000	1 310 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 469 615	1 470 000	1 470 000	1 470 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	3 958 270	3 950 000	3 950 000	3 950 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	3 958 270	3 950 000	3 950 000	3 950 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 400 000	1 100 000	800 000	500 000
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 400 000	1 100 000	800 000	500 000
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 400 000	1 100 000	800 000	500 000
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 975 607	10 565 460	10 730 000	11 200 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 356 191	9 915 460	10 050 000	10 500 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	300 000	300 000	300 000	300 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 606 371	3 800 000	3 800 000	3 900 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	3 606 371	3 800 000	3 800 000	3 900 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 713 861	2 800 000	2 900 000	3 000 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 386 244	2 665 460	2 700 000	2 950 000
B.III.3.i.	inne	349 715	350 000	350 000	350 000

B.III.4.	Fundusze specjalne	619 416	650 000	680 000	700 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	35 124 146	35 700 000	34 900 000	32 800 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 124 146	35 700 000	34 900 000	32 800 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	30 656 210	30 900 000	31 000 000	29 000 000
	- dotacje z budżetu państwa	11 474 244	11 500 000	11 500 000	10 500 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	19 181 966	19 400 000	19 500 000	18 500 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	4 467 936	4 800 000	3 900 000	3 800 000
	- dotacje z budżetu państwa	2 804 673	3 100 000	2 400 000	2 300 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 663 263	1 700 000	1 500 000	1 500 000
	RAZEM PASYWA	63 833 313	63 902 674	63 018 714	61 073 714


 GŁÓWNA KASIEROWA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach
 Mirosława Nowak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach

 Remigiusz Poweńczak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	86 705 831	89 223 920	90 900 000	93 210 000
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 049 221	89 223 920	90 900 000	93 210 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	83 760 275	85 944 080	87 600 000	89 850 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0			
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	850 615	840 000	850 000	860 000
A.I.4.	pozostałych	2 438 331	2 439 840	2 450 000	2 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-343 390	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	92 804 832	96 344 160	98 031 000	100 329 000
B.I.	Amortyzacja	5 179 931	5 600 000	5 600 000	5 500 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	11 973 562	11 961 960	12 300 000	12 820 000
B.II.1	Materiałów	9 915 249	9 731 960	10 050 000	10 420 000
B.II.1.1.	- leków	3 077 220	3 400 000	3 500 000	3 600 000
B.II.1.1.	- żywności	662 840	800 000	850 000	850 000
B.II.1.1.	- sprzętu jednorazowego	3 403 149	3 536 000	3 600 000	3 750 000
B.II.1.1.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 046 901	1 070 000	1 100 000	1 150 000
B.II.1.1.	- paliwa	270 800	288 000	300 000	320 000
B.II.1.1.	- pozostałe	1 454 340	637 960	700 000	750 000
B.II.2.	Energii	2 058 313	2 230 000	2 250 000	2 400 000
B.II.2.1.	- elektrycznej	1 487 962	1 590 000	1 600 000	1 700 000
B.II.2.1.	- ciepłej	570 351	640 000	650 000	700 000
B.II.2.1.	- pozostałe (woda i ścieki)	155 702	180 000	180 000	190 000
B.III.	Usługi obce	30 703 942	32 234 200	32 310 000	32 860 000
B.III.1	remontowe	1 089 456	1 215 000	1 000 000	1 100 000
B.III.2	transportowe	4 165	14 400	10 000	10 000
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	26 045 601	26 736 000	27 000 000	27 400 000
B.III.4	pozostałe usługi	3 564 720	4 268 800	4 300 000	4 350 000
B.IV.	Podatki i opłaty	91 250	96 000	96 000	100 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	37 138 688	38 400 000	39 700 000	40 800 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	32 226 930	33 380 000	34 500 000	35 500 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	4 911 758	5 020 000	5 200 000	5 300 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 290 386	6 672 000	6 925 000	7 149 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	5 680 687	5 960 060	6 200 000	6 400 000
	- składki na fundusz pracy	538 083	639 940	650 000	670 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	71 617	72 000	75 000	79 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 427 072	1 380 000	1 100 000	1 100 000
	- w tym podróże służbowe	57 290	41 400	42 000	42 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-6 099 001	-7 120 240	-7 131 000	-7 119 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 032 763	7 311 300	7 365 000	7 358 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	2 766 135	1 872 000	1 925 000	1 978 000
	- dotacje z budżetu państwa	2 687 390	1 800 000	1 850 000	1 900 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	78 746	72 000	75 000	78 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	5 266 628	5 439 300	5 440 000	5 380 000

	- inne (odszkodowania, PFRON, darowizny i inne)	772 165	279 300	280 000	280 000
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	4 494 463	5 160 000	5 160 000	5 100 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 310 265	208 560	200 000	200 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 310 265	208 560	200 000	200 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	623 497	-17 500	34 000	39 000
G.	Przychody finansowe	205 781	60 000	60 000	40 000
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	205 781	60 000	60 000	40 000
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	11 464	10 000	10 000	10 000
H.I.	Odsetki, w tym:	11 464	10 000	10 000	10 000
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)	817 814	32 500	84 000	69 000
J.	Podatek dochodowy	26 170	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	791 644	32 500	84 000	69 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026
1	Suma Przychodów	94 944 375	96 595 220	98 325 000	100 608 000
2	Suma Kosztów	94 126 561	96 562 720	98 241 000	100 539 000


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach
 Mirosława Nowak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach

 Remigiusz Pawełczak