Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA 2020 ROK

Obejmuje:

I. Część ogólną str. 1-2

II. Analizę sprawozdania finansowego – lata 2020-2023

1. Bilans str. 3-8
2. Rachunek zysków i strat str. 9-11
3. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe str. 12-15
4. Bilans – analiza – struktura pionowa str. 16-18

III. Wpływ pandemii na funkcjonowanie SP ZOZ str.

1. Udział przychodów związanych z pandemią str. 20
2. Udział kosztów związanych z pandemią str. 21-22
3. Zestawienie dotacji i darowizn str. 23-24

IV. Podsumowanie str. 25

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm.) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr XXVI/141/16 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 27 października 2016 r., zmiana nadana Uchwałą nr XXXIII/183/17 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 25 maja 2017 r.

Organem założycielskim SP ZOZ jest Starostwo Powiatowe w Obornikach.

Siedzibą Szpitala jest ul. Szpitalna 2, 64-600 Oborniki.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000014366.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON" 000306609 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 7871808424.

Zadaniem SP ZOZ jest udzielanie świadczeń:

- stacjonarnych chorym, których stan zdrowia wymaga przebywania w szpitalu,
- w poradniach specjalistycznych,
- specjalistycznych, przez poradnie konsultacyjne chorym wypisanym ze szpitala,
- zdrowotnych, przez dział pomocy doraźnej,
- poprzez prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej.

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Obornikach zarządza Małgorzata Ludzkowska – dyrektor.

Głównym płatnikiem świadczeń wykonywanych przez szpital jest Wielkopolski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu przy ul. Piekary 14/15.

Realizacja świadczeń odbywa się na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Umowy na realizację świadczeń z NFZ dotyczą:

- lecznictwa szpitalnego:
  - anestezjologii,
  - chirurgii,
  - chorób wewnętrznych,
  - neonatologii,
  - ortopedii,
  - pediatrii,
  - położnictwa i ginekologii,
  - medycyny paliatywnej,
  - chorób zakaźnych,

- lecznictwa specjalistycznego:
  - gastroskopii,
  - kolonoskopii,
  - tomografii komputerowej,
  - diabetologii,
  - endokrynologii,
  - kardiologii,
  - pulmonologii,
  - ortopedii,
  - położnictwa i ginekologii,
  - chirurgii,
  - urologii,
  - zdrowia psychicznego,
  - pediatrii,
  - chorób wewnętrznych
- izby przyjęć,
- ratownictwa,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej .

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	dynamika %	2 021	dynamika %	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	AKTYWA									
A.	**Aktywa trwałe**	**32 260 632**	**31 170 379**	96,62%	**29 451 749**	94,49%	**28 398 680**	96,42%	**27 059 998**	95,29%
A.I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**107 957**	**59 417**		**0**		**0**		**0**	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	107 957	59 417	55%	0		0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**32 152 675**	**31 110 962**	96,76%	**29 451 749**	94,67%	**28 398 680**	96,42%	**27 059 998**	95,29%
A.II.1.	Środki trwałe	32 072 725	30 890 102	96,31%	29 451 749	95,34%	28 398 680	96,42%	27 059 998	95,29%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 241 829	27 346 269	96,83%	26 671 568	97,53%	25 517 234	95,67%	24 621 674	96,49%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	853 823	693 435	81,22%	524 762	75,68%	595 101	113,40%	470 346	79,04%
A.II.1.d	środki transportu	179 062	532 180	297,20%	450 798	84,71%	383 178	85,00%	325 701	85,00%
A.II.1.e	inne środki trwałe	2 634 111	2 154 318	81,79%	1 640 721	76,16%	1 739 267	106,01%	1 478 377	85,00%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	**79 950**	220 859		0		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0		0		0		0	
A.III.	**Należności długoterminowe**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0		0		0		0	
A.IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	dynamika %	2 021	dynamika %	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		0		0		0	
B.	**Aktywa obrotowe**	**2 398 405**	**4 578 606**	190,90%	**5 088 946**	111,15%	**5 129 365**	100,79%	**5 183 392**	101,05%
B.I.	**Zapasy**	**391 268**	**604 542**		**510 810**		**459 729**		**413 756**	
B.I.1.	Materiały	391 268	604 542		510 810		459 729		413 756	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary		0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.II.	**Należności krótkoterminowe**	**1 835 936**	**3 681 728**	200,54%	**2 898 136**	78,72%	**2 889 636**	99,71%	**2 889 636**	100,00%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	dynamika %	2 021	dynamika %	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 835 936	3 681 728	200,54%	2 898 136	78,72%	2 889 636	99,71%	2 889 636	100,00%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 827 904	3 673 020	200,94%	2 889 636	78,67%	2 889 636	100,00%	2 889 636	100,00%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 827 904	3 673 020	200,94%	2 889 636	78,67%	2 889 636	100,00%	2 889 636	100,00%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0		0		0			
B.II.3.c.	inne	8 032	8 708	108,42%	8 500	97,61%	0	0,00%		
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0		0		0		0	
B.III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**100 299**	**203 216**	202,61%	**1 600 000**	787,34%	**1 700 000**	106,25%	**1 800 000**	105,88%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 299	203 216	202,61%	1 600 000	787,34%	1 700 000	106,25%	1 800 000	105,88%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 299	203 216	202,61%	1 600 000	787,34%	1 700 000	106,25%	1 800 000	105,88%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 299	203 216	202,61%	1 600 000	787,34%	1 700 000	106,25%	1 800 000	105,88%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0		0		0		0	
B.IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**70 902**	**89 119**	125,69%	**80 000**	89,77%	**80 000**	100,00%	**80 000**	100,00%
C.	**Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
	RAZEM AKTYWA	***34 659 037***	***35 748 985***	103,14%	***34 540 695***	96,62%	***33 528 045***	97,07%	***32 243 390***	96,17%

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	dynamika %	2 021	dynamika %	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	PASYWA									
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-4 392 690**	**-3 910 365**	89,02%	**-3 302 119**	84,45%	**-2 847 472**	86,23%	**-2 681 893**	94,19%
A.I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**6 127 259**	**6 127 259**	100,00%	**6 127 259**	100,00%	**6 127 259**	100,00%	**6 127 259**	100,00%
A.II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy**, w tym:	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.II.-	*nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**, w tym:	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.III.-	*z tytułu aktualizacji wartości godziwej*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**, w tym:	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.IV.-	*tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.-	*na udziały (akcje) własne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-8 400 330**	**-10 525 944**	125,30%	**-10 037 624**	95,36%	**-9 429 378**	93,94%	**-8 974 731**	95,18%
A.V.1.	*Zysk (wielkość dodatnia)*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.V.2.	*Strata (wielkość ujemna)*	*-8 400 330*	*-10 525 944*	125,30%	*-10 037 624*	95,36%	*-9 429 378*	93,94%	*-8 974 731*	95,18%
A.VI.	**Zysk (strata) netto**	**-2 119 620**	**488 320**	-23,04%	**608 246**	124,56%	**454 647**	74,75%	**165 579**	36,42%
A.VI.1.	*Zysk (wielkość dodatnia)*	*0*	*488 320*		*608 246*	124,56%	*454 647*	74,75%	*165 579*	36,42%
A.VI.2.	*Strata (wielkość ujemna)*	*-2 119 620*	*0*		*0*				*0*	
A.VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**39 051 727**	**39 659 350**	101,56%	**37 842 814**	95,42%	**36 375 517**	96,12%	**34 925 283**	96,01%
B.I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**668 814**	**905 112**	135,33%	**938 601**	103,70%	**971 452**	103,50%	**971 452**	100,00%
B.I.1.	*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.2.	*Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*	*668 814*	*905 112*	*135,33%*	*938 601*	*103,70%*	*971 452*	*103,50%*	*971 452*	*100,00%*
B.I.2.-	*długoterminowa*	*434 577*	*658 375*	*151,50%*	*682 735*	*103,70%*	*706 631*	*103,50%*	*706 631*	*100,00%*
B.I.2.-	*krótkoterminowa*	*234 237*	*246 737*	*105,34%*	*255 866*	*103,70%*	*264 821*	*103,50%*	*264 821*	*100,00%*
B.I.3.	*Pozostałe rezerwy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.3.-	*długoterminowe*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.3.-	*krótkoterminowe*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**605 054**	**525 231**	86,81%	**3 768 377**	717,47%	**2 966 667**	78,73%	**2 166 667**	73,03%
B.II.1.	*Wobec jednostek powiązanych*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.2.	*Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.	*Wobec pozostałych jednostek*	*605 054*	*525 231*	*86,81%*	*3 768 377*	*717,47%*	*2 966 667*	*78,73%*	*2 166 667*	*73,03%*
B.II.3.a.	*kredyty i pożyczki*	*583 342*	*500 000*	*85,71%*	*3 766 667*	*753,33%*	*2 966 667*	*78,76%*	*2 166 667*	*73,03%*
B.II.3.b.	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.c.	*inne zobowiązania finansowe*	*21 712*	*25 231*		*1 710*		*0*		*0*	
B.II.3.d.	*zobowiązania wekslowe*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.e.	*inne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	dynamika %	2 021	dynamika %	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**8 939 364**	**9 944 363**	**111,24%**	**5 948 845**	**59,82%**	**6 102 914**	**102,59%**	**6 216 961**	**101,87%**
B.III.1.	*Zobowiązania wobec jednostek powiązanych*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.b.	*inne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.b.	*inne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	dynamika %	2 021	dynamika %	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 918 547	9 936 926	111,42%	5 948 845	59,87%	6 102 914	102,59%	6 216 961	101,87%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	699 996	583 342	83,34%	733 333	125,71%	800 000	109,09%	800 000	100,00%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	46 943	21 712		21 712		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 839 741	6 128 850	104,95%	2 800 000	45,69%	2 850 400	101,80%	2 901 707	101,80%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	5 839 741	6 128 850	104,95%	2 800 000	45,69%	2 850 400	101,80%	2 901 707	101,80%
B.III.3.d.-.	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 376 908	1 933 056	140,39%	1 207 000	62,44%	1 228 726	101,80%	1 250 843	101,80%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	810 775	1 143 165	141,00%	1 056 800	92,45%	1 093 788	103,50%	1 132 071	103,50%
B.III.3.i.	inne	144 184	126 801	87,94%	130 000	102,52%	130 000	100,00%	132 340	101,80%
B.III.4.	Fundusze specjalne	20 816	7 438	35,73%	0	0,00%			0	
B.IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**28 838 496**	**28 284 643**	98,08%	**27 186 991**	96,12%	**26 334 484**	96,86%	**25 570 203**	97,10%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 838 496	28 284 643	98,08%	27 186 991	96,12%	26 334 484	96,86%	25 570 203	97,10%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	27 269 880	26 642 279	97,70%	25 686 991	96,41%	24 834 484	96,68%	24 070 203	96,92%
	- dotacje z budżetu państwa	0	400 000				0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	27 269 880	24 599 915		25 686 991		24 834 484		24 070 203	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 568 616	1 642 364	104,70%	1 500 000	91,33%	1 500 000	100,00%	1 500 000	100,00%
	- dotacje z budżetu państwa	0	100 000				0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 568 616	1 542 364	98,33%	1 500 000		1 000 000		550 000	
	RAZEM PASYWA	***34 659 037***	***35 748 985***	103,14%	***34 540 695***	96,62%	***33 528 045***	97,07%	***32 243 390***	96,17%

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

zał. nr 2

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	dynamika %	2021	dynamika %	2022	dynamika %	2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**33 309 609**	**38 718 352**	**116,24%**	**40 630 361**	**104,94%**	**41 010 420**	**100,94%**	**41 748 608**	**101,80%**
A.I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**33 303 667**	**38 700 135**	**116,20%**	**40 630 361**	**104,99%**	**41 010 420**	**100,94%**	**41 748 608**	**101,80%**
A.I.1	***Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:***	***32 636 862***	***38 120 195***	***116,80%***	***40 050 309***	***105,06%***	***40 435 420***	***100,96%***	***41 163 258***	***101,80%***
A.I.1a	umowy z NFZ ogółem w tym:	29 859 618	34 921 730	116,95%	36 620 477	104,86%	37 232 301	101,67%	37 902 482	101,80%
A.I.1a-1	POZ	1 719 091	1 790 659	104,16%	1 797 870	100,40%	1 845 570	102,65%	1 878 790	101,80%
A.I.1a-2	Izba Przyjęć	1 680 366	2 187 377	130,17%	2 169 782	99,20%	1 923 409	88,65%	1 958 030	101,80%
A.I.1a-3	gastroskopia + kolonoskopia + tomograf komputerowy	831 026	654 682	78,78%	638 275	97,49%	655 046	102,63%	666 837	101,80%
A.I.1a-4	szpital-poradnie specjalistyczne	2 624 940	3 200 108	121,91%	3 218 459	100,57%	3 337 541	103,70%	3 397 617	101,80%
A.I.1a-5	szpital	22 930 327	26 678 708	116,35%	28 718 338	107,65%	26 186 986	91,19%	26 658 352	101,80%
A.I.1a-6	pozostała sprzedaż NFZ	73 868	410 196	555,31%	77 753	18,96%	80 630	103,70%	82 081	101,80%
A.I.1.b	ratownictwo	2 777 244	3 198 465	115,17%	3 429 832	107,23%	3 203 119	93,39%	3 260 775	101,80%
A.I.2.	***Pozostałych w tym:***	***666 806***	***579 940***	***86,97%***	***580 052***	***100,02%***	***575 000***	***99,13%***	585 350	***101,80%***
A.I.2.a										
A.I.2.b	pozostała sprzedaż usług medycznych	519 937	406 052	78,10%	406 052	100,00%	400 000	98,51%	407 200	101,80%
A.I.2.c	wynajem / dzierżawa razem w tym:				0					
A.I.2.c-1	wynajem / dzierżawa pomieszczeń									
A.I.2.c-2	wynajem / dzierżawa sprzętu i aparatury									
A.I.2.d	pozostałe	146 869	173 888	118,40%	174 000	100,06%	175 000	100,57%	178 150	101,80%
A.II.	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)**	5 942	18 217							
A.III.	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**	0								
A.IV.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	0								
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**37 141 158**	**40 017 459**	**107,74%**	**41 892 241**	**104,68%**	**42 448 988**	**101,33%**	**43 530 020**	**102,55%**
B.I.	**Amortyzacja**	**2 465 958**	**2 300 454**	93,29%	**2 283 462**	99,26%	**1 960 000**	85,83%	**1 995 280**	101,80%
B.II.	**Zużycie materiałów i energii**	**4 962 769**	**4 950 304**	99,75%	**5 293 606**	106,93%	**5 267 645**	99,51%	**5 362 463**	101,80%
B.II.1	***w tym materiałów***	***4 197 528***	***4 160 725***	99,12%	***4 453 606***	107,04%	***4 412 525***	99,08%	***4 491 950***	101,80%
B.II.1.a	- leków	1 760 961	1 655 568	94,02%	1 807 034	109,15%	1 810 000	100,16%	1 842 580	101,80%
B.II.1.b	- żywności	0	0		0		0		0	
B.II.1.c	- sprzętu jednorazowego	1 518 298	1 398 337	92,10%	1 512 836	108,19%	1 450 075	95,85%	1 476 176	101,80%
B.II.1.d	- diagnostycznych	82 943	53 982	65,08%	82 543	152,91%	84 028	101,80%	85 541	101,80%
B.II.1.e	- paliwa (gaz)	94 179	79 555	84,47%	94 000	118,16%	94 000	100,00%	95 692	101,80%
B.II.1.f	- pozostałe	741 147	973 283	131,32%	957 193	98,35%	974 422	101,80%	991 962	101,80%
B.II.2	***w tym energii***	***765 241***	***789 579***	103,18%	***840 000***	106,39%	***855 120***	101,80%	870 512	101,80%
B.II.2.a	- elektrycznej	391 969	402 364	102,65%	420 000	104,38%	427 560	101,80%	435 256	101,80%
B.II.2.b	- cieplnej	373 272	387 215	103,74%	420 000	108,47%	427 560	101,80%	435 256	101,80%
B.II.2.c	- pozostałe								0	
B.III.	**Usługi obce, w tym:**	**13 463 776**	**15 109 539**	112,22%	**15 875 073**	105,07%	**16 160 824**	101,80%	**16 451 719**	101,80%
B.III.1	***remontowe***	***0***	***25 588***		***26 000***	101,61%	***26 468***	101,80%	***26 944***	101,80%
B.III.2	***transportowe***	***7 542***	***7 415***	98,32%	***7 512***	101,30%	***7 647***	101,80%	***7 785***	101,80%
B.III.3	***medyczne obce, w tym:***	***10 734 895***	***11 984 232***	111,64%	***12 595 159***	105,10%	***12 821 872***	101,80%	***13 052 666***	101,80%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	dynamika %	2021	dynamika %	2022	dynamika %	2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.a	umowy z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie, technicy RTG, firmy)	9 570 369	10 949 135	114,41%	11 430 000	104,39%	11 635 740	101,80%	11 845 183	101,80%
B.III.3.b	pozostałe medyczne (np.labolatoria, zoz, nzoz)	1 164 526	1 035 097	88,89%	1 165 159	112,57%	1 186 132	101,80%	1 207 482	101,80%
B.III.4	***pozostałe usługi***	***2 721 339***	***3 092 303***	113,63%	***3 246 402***	104,98%	***3 304 837***	101,80%	***3 364 324***	101,80%
B.IV.	**Podatki i opłaty, w tym:**	**114 546**	**85 271**	74,44%	**94 120**	110,38%	**95 814**	101,80%	***97 539***	101,80%
B.IV -	podatek od nieruchomości	71 115	73 196	102,93%	74 188	101,36%	**75 523**	101,80%	***76 883***	101,80%
B.V.	**Wynagrodzenia w tym:**	**13 471 961**	**14 667 520**	108,87%	**15 317 312**	104,43%	**15 838 101**	103,40%	**16 392 434**	103,50%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę	10 433 550	11 670 886	111,86%	12 324 972	105,60%	12 744 021	103,40%	13 190 062	103,50%
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy, jubileusz	375 033	430 079	114,68%	229 340	53,33%	237 138	103,40%	245 437	103,50%
B.V.3	wynagrodzenia - ekwiwalent za urlop	10 794	6 726	62,31%	3 000	44,60%	3 102	103,40%	3 211	103,50%
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 652 584	2 559 829	96,50%	2 760 000	107,82%	2 853 840	103,40%	2 953 724	103,50%
B.VI.	**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:**	**2 334 089**	**2 600 148**	111,40%	**2 713 757**	104,37%	2 806 025	103,40%	2 904 236	103,50%
B.VI.1	*składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)*	*2 057 578*	*2 280 440*	110,83%	*2 389 200*	104,77%	2 470 433	103,40%	2 556 898	103,50%
B.VII.	**Pozostałe koszty rodzajowe**	**328 059**	**304 222**	92,73%	**314 911**	103,51%	**320 579**	101,80%	**326 350**	101,80%
B.VIII.	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
C.	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-3 831 549**	**-1 299 106**		**-1 261 881**		**-1 438 568**		**-1 781 413**	
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 189 265**	**2 198 867**	100,44%	**2 290 026**	104,15%	**2 065 290**	90,19%	**2 102 465**	101,80%
D.I.	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.II.	**Dotacje**	**280 208**	**72 047**		**261 254**		**0**		**0**	
D.III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.IV	**Inne przychody operacyjne, w tym:**	**1 909 057**	**2 126 820**	111,41%	**2 028 772**	95,39%	**2 065 290**	101,80%	**2 102 465**	101,80%
D.IV.1	*Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych*	*1 568 616*	*1 796 221*	114,51%	*1 700 000*	94,64%	*1 730 600*	101,80%	*1 761 751*	101,80%
D.IV.2	*Otrzymane,uprzednio odpisane należności,odpisy przywracające wartość należności*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
E.	**Pozostałe koszty operacyjne, w tym:**	**193 640**	**84 113**	43,44%	**150 000**	178,33%	**35 000**	23,33%	**35 000**	100,00%
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		0		0		0	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 985	21 996		22 000		10 000		10 000	
E.III.	**Inne koszty operacyjne, w tym:**	**48 654**	**62 117**	127,67%	**128 000**	206,06%	**25 000**	19,53%	**25 000**	100,00%
E.III.1	przedawnione,umorzone,nieściągnięte,odpisane należności	0	0		0		0		0	
E.III.2	kary umowne, grzywny , inne opłaty sankcyjne	766	1 452	189,56%	1 500	103,32%	0		0	
F.	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-1 835 924**	**815 648**		**878 146**		**591 722**		**286 053**	
G.	**Przychody finansowe**	**107**	**120**	112,88%	**100**	83,12%	**100**	100,00%	**100**	100,00%
G.I.	**Dywidendy i udziały w zyskach**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
G.II.	**Odsetki**	**107**	**120**	112,88%	**100**	83,12%	**100**	100,00%	**100**	100,00%
G.III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
G.IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
G.V.	**Inne**	0	0				0		0	
H.	**Koszty finansowe**	**283 802**	**321 238**	113,19%	**270 000**	84,05%	**137 175**	50,81%	**120 574**	87,90%
H.I.	**Odsetki, w tym:**	**235 152**	**228 921**	97,35%	**270 000**	117,94%	**137 175**	50,81%	**120 574**	87,90%
H.I.1	*odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług*	*138 419*	*178 405*	128,89%	*169 600*	95,06%	*60 000*	35,38%	*60 000*	100,00%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	dynamika %	2021	namika %	2022	dynamika %	2023	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
H.1.2	*odsetki od zobowiązań publicznoprawnych*	*10 399*	*22 981*		*400*		*0*		*0*	
H.1.3	*odsetki, prowizje, opłaty dodatkowe od kredytów pożyczek leasingu*	*86 334*	*27 536*	31,89%	*100 000*	363,16%	*77 175*	77,18%	*60 574*	78,49%
H.II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
H.III.	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
H.IV.	**Inne**	**48 650**	**92 317**		**0**		**0**		**0**	
I.	**Zysk (Strata) brutto (F+G-H)**	**-2 119 619**	**494 530**		**608 246**		**454 647**		**165 579**	
J.	**Podatek dochodowy**	**0**	**6 210**		**0**					
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
L.	**Zysk (Strata) netto (I-J-K)**	**-2 119 619**	**488 320**		**608 246**		**454 647**		**165 579**	

Lp.	Wyszczególnienie			%		%		%		%
1	Suma Przychodów	35 498 981	40 917 340	*115,26%*	42 920 487	*104,90%*	43 075 810	*100,36%*	43 851 173	*101,80%*
2	Suma Kosztów	37 618 600	40 422 809	*107,45%*	42 312 241	*104,67%*	42 621 163	*100,73%*	43 685 594	*102,50%*

suma kontrolna

zał. nr 3

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2020	Ocena	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI											
Zyskowności netto	wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	**1,19%**	**3**	**1,42%**	**3**	**1,06%**	**3**	**0,38%**	**3**
Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + 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	**1,99%**	**3**	**2,05%**	**3**	**1,37%**	**3**	**0,65%**	**3**
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% / 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	**1,39%**	**3**	**1,73%**	**3**	**1,34%**	**3**	**0,50%**	**3**
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**15**	Uzyskane pkt.	**9**	Uzyskane pkt.	**9**	Uzyskane pkt.	**9**	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	**0,41**	**0**	**0,73**	**4**	**0,71**	**4**	**0,71**	**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	**0,36**	**0**	**0,65**	**8**	**0,65**	**8**	**0,65**	**8**
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**25**	Uzyskane pkt.	**0**	Uzyskane pkt.	**12**	Uzyskane pkt.	**12**	Uzyskane pkt.	**12**
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	**26**	**3**	**29**	**3**	**26**	**3**	**25**	**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	**57**	**7**	**40**	**7**	**25**	**7**	**25**	**7**
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane 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	**32%**	**10**	**31%**	**10**	**30%**	**10**	**29%**	**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	**-2,91**	**0**	**-3,23**	**0**	**-3,53**	**0**	**-3,49**	**0**
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**20**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW	**29**	**41**	**41**	**41**
	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok

zał.nr 4

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2020-2023 ANALIZA TRENDU

PROGNOZA

lp.	Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,19%	3	1,42%	3	1,06%	3	0,38%	3
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,99%	3	2,05%	3	1,37%	3	0,65%	3
		Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,39%	3	1,73%	3	1,34%	3	0,50%	3
			Razem	**9**		**9**		**9**		**9**
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,41	0	0,73	4	0,71	4	0,71	4
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,36	0	0,65	8	0,65	8	0,65	8
			Razem	**0**		**12**		**12**		**12**
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26	3	29	3	26	3	25	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	57	7	40	7	25	7	25	7
			Razem	**10**		**10**		**10**		**10**
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32%	10	31%	10	30%	10	29%	10
		Wskaźnik wypłacalności	- 2,91	0	- 3,23	0	- 3,53	0	- 3,49	0
			Razem	**10**		**10**		**10**		**10**
	Łączna wartość punktów		**29**		**41**		**41**		**41**	
	Łączna wartość punktów w %		**41,43%**		**58,57%**		**58,57%**		**58,57%**	
	Maksymalna wartość punktów		**70**		**70**		**70**		**70**	

Podsumowanie wnioski:	
wskaźniki zyskowności	W roku bazowym (2020) wskaźniki zyskowności wynoszą kolejno: (+ 1,19%, (+) 1,99% i (+) 1,39% przyjmując wartości dodatnie. Wynika to z wygenerowanego zysku i skutkuje w wysokością trzech punktów, zgodnie z punktacją określoną w rozporządzeniu Ministra Zdrowia. W okresie prognozy wartość wskaźników w 2021, 2022 i 2023 roku nadal będzie dodatnia i będzie utrzymywała się nadal w wysokości trzech punktów. Pozwoli to na uzyskanie w tym obszarze analizy 9 punktów.
Wskaźniki płynności:	W roku bazowym (2020) wskaźniki płynności wynoszą kolejno: 0,41 i 0,36, co wskazuje na występowanie tzw. braku płynności finansowej. W praktyce oznacza to, iż bieżące środki pieniężne nie wystarczają na pokrycie bieżących (krótkoterminowych) zobowiązań jednostki. W ocenie punktowej płynność, czyli wartość wskaźników poniżej 0,6 i 0,5, oznacza 0 pkt. W okresie prognozy wskaźniki odnotują niewielki wzrost 0,73 w 2021 roku; 0,71 w 2022 roku i 0,79 w 2023 roku) ze względu na zaangażowanie środków pieniężnych w wydatki bieżące i majątkowe przy braku nadwyżki przychodów nad kosztami. Pozwoli to jednak na osiągnięcie maksymalnej oceny punktowej płynności, tj. 4 pkt za płynność bieżącą i 8 pkt za płynność szybką.
Wskaźniki efektywnośc	Wartości wskaźników efektywności informują, iż w roku bazowym jednostka regulowała swoje zobowiązania średnio w ciągu 57 dni i ściągała należności w ciągu 26 dni. W całym okresie prognozy rotacja należności pozostaje na porównywalnym poziomie, natomiast rotacja zobowiazań ulega poprawie w 2021 roku do 40 dni, a w latach 2022 i 2023 do 25 dni, co pozwala na uzyskanie 7 punktów. Pozostaje jeszcze w ścisłej korelacji z płynnością finansową na niezbyt bezpiecznym poziomie. Efektywność ta przejawia się w występowaniu zobowiązań wymagalnych. W obu wskaźnikach jednostka uzyskuje ocenę, zarówno w roku bazowym, jak i w okresie prognozy (10 punktów).
Wskaźniki zadłużenia:	Wskaźniki zadłużenia na podobnym poziomie: zarówno roku bazowym, jak i w kolejnych trzech latach uzyskując maksymalną punktację (10 pkt). Natomiast wskaźnik wypłacalności należy do najniższych i wynoso 0 punktów. Oznacza to, że sytuacja finasowa jednostki nie ulega pogorszeniu. Stan aktywów jednostki, jak i wartość kapitału własnego, pozwalają na utrzymanie się jednostki w poszczególnych latach na podobnym poziomie.

	dane bilansowe	2020 wartość	2021 wartość	2022 wartość	2023 wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majejący/stały	488 320	608 246	454 647	165 579
2	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/majejący/stały	31 170 379	29 451 749	28 398 680	27 059 998
3	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majejący/stały	-3 910 365	-3 302 119	-2 847 472	-2 681 893

Bilans – Analiza Pionowa struktura% za lata 2020-2021-2022-2023 zał. nr 5 tab. 5

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartosc	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
	AKTYWA								
A.	**Aktywa trwałe**	**31 170 379**	**87,19%**	**29 451 749**	**85,27%**	**28 398 680**	**84,70%**	**27 059 998**	**83,92%**
A.I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**59 417**		**0**		**0**		**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	59 417		0		0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**31 110 962**	**87,03%**	**29 451 749**	**85,27%**	**28 398 680**	**84,70%**	**27 059 998**	**83,92%**
A.II.1.	Środki trwałe	30 890 102	86,41%	29 451 749	85,27%	28 398 680	84,70%	27 059 998	83,92%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	0,46%	163 900	0,47%	163 900	0,49%	163 900	0,51%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 346 269	76,50%	26 671 568	77,22%	25 517 234	76,11%	24 621 674	76,36%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	693 435	1,94%	524 762	1,52%	595 101	1,77%	470 346	1,46%
A.II.1.d	środki transportu	532 180	1,49%	450 798	1,31%	383 178	1,14%	325 701	1,01%
A.II.1.e	inne środki trwałe	2 154 318	6,03%	1 640 721	4,75%	1 739 267	5,19%	1 478 377	4,59%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	220 859	0,62%	0		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0		0		0	
A.III.	**Należności długoterminowe**	**0**		**0**		**0**		**0**	
[illegible]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	
[illegible]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**	**4 578 606**	**12,81%**	**5 088 946**	**14,73%**	**5 129 365**	**15,30%**	**5 183 392**	**16,08%**
B.I.	**Zapasy**	**604 542**		**510 810**		**459 729**		**413 756**	
B.I.1.	Materiały	604 542		510 810		459 729		413 756	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary	0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.II.	**Należności krótkoterminowe**	**3 681 728**	**10,30%**	**2 898 136**	**8,39%**	**2 889 636**	**8,62%**	**2 889 636**	**8,96%**
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	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartosc	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 681 728	10,30%	2 898 136	8,39%	2 889 636	8,62%	2 889 636	8,96%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 673 020	10,27%	2 889 636	8,37%	2 889 636	8,62%	2 889 636	8,96%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 673 020	10,27%	2 889 636	8,37%	2 889 636	8,62%	2 889 636	8,96%
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 publicznoprawnych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.c.	inne	8 708	0,02%	8 500	0,02%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0		0		0		0	
B.III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**203 216**	**0,57%**	**1 600 000**	**4,63%**	**1 700 000**	**5,07%**	**1 800 000**	**5,58%**
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 216	0,57%	1 600 000	4,63%	1 700 000	5,07%	1 800 000	5,58%
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	
.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	203 216	0,57%	1 600 000	4,63%	1 700 000	5,07%	1 800 000	5,58%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	203 216	0,57%	1 600 000	4,63%	1 700 000	5,07%	1 800 000	5,58%
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**	**89 119**	**0,25%**	**80 000**	**0,23%**	**80 000**	**0,24%**	**80 000**	**0,25%**
C.	**Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0**		**0**		**0**		**0**	
	RAZEM AKTYWA	***35 748 985***	***100,00%***	***34 540 695***	***100,00%***	***33 528 045***	***100,00%***	***32 243 390***	***100,00%***
	PASYWA								
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-3 910 365**	**-10,94%**	**-3 302 119**	**-9,56%**	**-2 847 472**	**-8,49%**	**-2 681 893**	**-8,32%**
A.I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**6 127 259**	**17,14%**	**6 127 259**	**17,14%**	**6 127 259**	**17,14%**	**6 127 259**	**17,14%**
	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0		0		0	
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**	**-10 525 944**	**29%**	**-10 037 624**	**29%**	**-9 429 378**	**-28,12%**	**-8 974 731**	**-27,83%**
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-10 525 944	29%	-10 037 624	29%	-9 429 378	-28,12%	-8 974 731	-27,83%
A.VI.	**Zysk (strata) netto**	**488 320**	**1,37%**	**608 246**	**1,76%**	**454 647**		**165 579**	0,51%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	488 320		608 246		454 647		165 579	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)								
A.VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**								
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**39 659 350**	**110,94%**	**37 842 814**	**109,56%**	**36 375 517**	**108,49%**	**34 925 283**	**108,32%**
B.I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**905 112**	**2,53%**	**938 601**	**2,72%**	**971 452**	**2,90%**	**971 452**	**3,01%**
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	905 112	2,53%	938 601	2,72%	971 452	2,90%	971 452	3,01%
B.I.2.-	długoterminowa	658 375		682 735		706 631		706 631	
B.I.2.-	krótkoterminowa	246 737		255 866		264 821		264 821	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0		0		0		0	
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2020 wartość	struktura	31.12.2021 wartośc	struktura	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**525 231**	**1,47%**	**3 768 377**	**10,91%**	**2 966 667**	**8,85%**	**2 166 667**	**6,72%**
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	525 231	1,47%	3 768 377	10,91%	2 966 667	8,85%	2 166 667	6,72%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	500 000	1,40%	3 766 667	10,91%	2 966 667	8,85%	2 166 667	6,72%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	25 231		1 710		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**	**9 944 363**	**27,82%**	**5 948 845**	**17,22%**	**6 102 914**	**18,20%**	**6 216 961**	**19,28%**
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	
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	9 936 926	27,80%	5 948 845	17,22%	6 102 914	18,20%	6 216 961	19,28%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	583 342	1,63%	733 333	2,12%	800 000	2,39%	800 000	2,48%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	21 712		21 712		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 128 850	17,14%	2 800 000	8,11%	2 850 400	8,50%	2 901 707	9,00%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	6 128 850	17,14%	2 800 000	8,11%	2 850 400	8,50%	2 901 707	9,00%
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	1 933 056	5,41%	1 207 000	3,49%	1 228 726	3,66%	1 250 843	3,88%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 143 165	3,20%	1 056 800	3,06%	1 093 788	3,26%	1 132 071	3,51%
B.III.3.i.	inne	126 801	0,35%	130 000	0,38%	130 000	0,39%	132 340	0,41%
B.III.4.	Fundusze specjalne	7 438	0,02%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**28 284 643**	**79,12%**	**27 186 991**	**78,71%**	**26 334 484**	**78,54%**	**25 570 203**	**79,30%**
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 284 643	79,12%	27 186 991	78,71%	26 334 484	78,54%	25 570 203	79,30%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	26 642 279	74,53%	25 686 991	74,37%	24 834 484	74,07%	24 070 203	74,65%
	- dotacje z budżetu państwa	400 000	1,12%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	24 599 915	68,81%	25 686 991	74,37%	24 834 484	74,07%	24 070 203	74,65%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 642 364	4,59%	1 500 000	4,34%	1 500 000	4,47%	1 500 000	4,65%
	- dotacje z budżetu państwa	100 000	0,28%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 542 364	4,31%	1 500 000	4,34%	1 000 000	2,98%	550 000	1,71%
	RAZEM PASYWA	***35 748 985***	***100%***	***34 540 695***	***100%***	***33 528 045***	***100%***	***32 243 390***	***100%***

Z podanej w tabeli informacji wynika, że następuje spadek udziału aktywów trwałaych, co świadczy o spadku inwestycji.
Następuje niewielki wzrost aktywów obrotowych zapasów głównie leków, sprzętu jdnorazowego a także inwestycji krótkoterminowych / środków pieniężnych/.
Największą część pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe. Są to kwoty otrzymanych dotacji i darowizn z przeznaczeniem na zakupy środków trwałych i inwestycje.
Kwota amortyzacji tych środków trwałych jest miesięcznie odpisywana i stanowi przychód zakładu.

Wpływ pandemii na funkcjonowanie SP ZOZ

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się informacje z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 roku wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Sytuacja wciąż się zmienia, to kierownictwo monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki. Ogłoszenie epidemii wirusa SARS-COV-2 wywarło wpływ na prowadzoną działalność SP ZOZ, w szczególności poprzez czasowe zamknięcie oddziałów, z uwagi na podejrzenie wirusa u pacjentów i personelu i oczekiwanie na wyniki wymazu oraz utworzenie oddziału zakaźnego. Oddział zakaźny funkcjonował w okresach: od 16.10.2020 r. do 8.01.2021 r. oraz od 17.03.2021 r. do 16.05.2021. Zgodnie z zaleceniami Narodowego Funduszu Zdrowia Oddziały Szpitala: wewnętrzny, chirurgiczny, ginekologiczny, pediatryczny, ortopedyczny, pracowały przy ograniczonej ilości łóżek. Wykonywane były głównie procedury doraźne. W chwili obecnej stopniowo przywraca się pełne funkcjonowanie oddziałów. W roku 2020 Szpital otrzymał środki w postaci darowizn materialnych i finansowych, z przeznaczeniem na walkę z pandemią. Otrzymano również dotacje z Budżetu Państwa, od Organu Tworzącego oraz gmin z przeznaczeniem na: zakup ambulansu, budowę zbiornika tlenowego oraz aparatury medycznej.

W związku z zaistniałą sytuacją związaną z epidemią koronawirusa i ograniczeniem ilości łóżek na poszczególnych oddziałach Narodowy Fundusz Zdrowia podjął decyzję o umniejszeniu kwot ryczałtu na finansowanie tych oddziałów. W 2020 roku ryczałt umniejszono łącznie o kwotę 997.542,76 zł.

Na działalność związaną z COVID -19 otrzymaliśmy środki finansowe, które stanowią 11% środków otrzymanych od NFZ na 2020 rok. Udział przychodów i kosztów związanych z pandemią w 2020 roku przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Źródła przychodów	2020 r.	W tym związane z COVID-19	Wskaźnik % 4/3
1	2	3	4	5
A.	**PRZYCHODY**	**40 917 339,68 zł**	**4 133 134,21 zł**	10%
I.	**Przychody z realizacji świadczeń zdrowotnych /umowy z NFZ + Rat./**	**38 120 195,01 zł**	**4 133 134,21 zł**	11%
	1/ Szpital	**28 943 837,84 zł**	**3 731 340,37 zł**	13%
	- Oddział Chirurgiczny	5 562 134,27 zł	60 252,08 zł	1%
	- Oddział Dziecięcy	1 766 387,80 zł	18 299,00 zł	1%
	- Oddział Ginekolog.- Położniczy	3 549 877,64 zł	38 708,28 zł	1%
	- Oddział Noworodkowy	943 474,24 zł	9 062,46 zł	1%
	- Oddział Wewnętrzny	4 840 991,80 zł	53 975,11 zł	1%
	- Oddział Ortopedyczny	4 239 979,62 zł	51 596,82 zł	1%
	- Oddział Medycyny Paliatywnej	410 793,51 zł	8 185,08 zł	2%
	- Oddział Zakaźny	3 151 334,57 zł	3 151 334,57 zł	100%
	- OIOM	2 213 734,42 zł	25 058,37 zł	1%
	- Izba Przyjęć	2 187 376,93 zł	314 868,60 zł	14%
	- Transport	77 753,04 zł		0%
	2/ Specjalistyka ambul., w tym:	**3 854 790,77 zł**	**43 293,67 zł**	1%
	- Poradnia Kardiologiczna	237 182,78 zł	2 190,49 zł	1%
	- Poradnia Ginek.-Poł.- Oborniki	246 409,06 zł	3 190,33 zł	1%
	- Poradnia Diabetologiczna	206 803,58 zł	3 083,05 zł	1%
	- Poradnia Ortopedyczna Oborniki	692 414,28 zł	7 570,20 zł	1%
	- Poradnia Chirurgiczna Oborniki	895 956,61 zł	11 161,40 zł	1%
	- Poradnia Urologiczna	261 866,86 zł	3 057,13 zł	1%
	- Poradnia Endokrynologiczna	185 967,34 zł	1 067,97 zł	1%
	- Poradnia Gastroskopii	99 548,60 zł	1 095,08 zł	1%
	- Poradnia Kolonoskopii	119 995,99 zł	1 333,29 zł	1%
	- Poradnia Pulmonologiczna	195 777,19 zł	2 422,27 zł	1%
	- Tomografia Komputerowa	452 039,05 zł	4 054,92 zł	1%
	- Poradnia Zdrowia Psychicznego	248 442,34 zł	3 047,25 zł	1%
	- Poradnia Pediatryczna	10 948,80 zł		0%
	- Poradnia Chorób Wewnętrznych	1 438,29 zł	20,29 zł	1%
	3/POZ /wieczorynka/	**1 300 247,86 zł**	**11 522,17 zł**	1%
	4/POZ /rodzinny/	**490 410,83 zł**	**6 048,13 zł**	1%
	5/ Programy zdrowotne			
	6/ Ratownictwo	**3 530 907,71 zł**	**340 929,87 zł**	10%
II.	**Przychody ze sprzedaży usług dział. Pomocniczej niemedycznej**	**173 888,13 zł**		0%
III.	**Przychody ze sprzedaży działalności med. - umowy z innymi podmiotami.**	**406 052,01 zł**		0%
IV.	**Przychody ze sprzed. działaln. gosp.**			
V.	**Przychody finansowe /odsetki bankowe, koszty upomnienia/**	**120,31 zł**		0%
VI.	**Pozostałe przych. operacyjne w tym:**	**2 198 867,06 zł**		0%
	rezydentury	22 890,00 zł		0%
	dotacje na staże	55 261,00 zł		0%
	rozliczenie dotacji i darowizn	1 790 117,23 zł		0%
	pozostałe przychody operacyjne	330 598,83 zł		0%
VII.	**Zmiana stanu produktu**	**18 217,16 zł**		0%
VIII.	**Zyski nadzwyczajne**			

L.p.	KOSZTY	za 2020 r.	W tym związane z COVID-19	Wskaźnik % 4/3
1	2	3	4	5
B.	KOSZTY OGÓŁEM	40 422 809,91 zł	3 364 835,06 zł	8%
I.	Koszty rodzajowe:	40 017 459,26 zł	3 364 835,06 zł	8%
1.	Wynagrodzenia:	14 667 520,37 zł	2 183 914,98 zł	15%
	1/ osobowy f. płac	11 574 786,11 zł	1 742 374,15 zł	15%
	3/ umowy zlecenia i o dzieło	2 559 829,04 zł	441 540,83 zł	17%
	4/ nagrody jubileuszowe	410 582,20 zł		0%
	5/ odprawy i odszkodowania	19 496,91 zł		0%
	6 /ekwiwalent za urlop	6 726,11 zł		0%
	7/ fundusz nagród	96 100,00 zł		0%
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	2 600 148,17 zł	176 260,33 zł	7%
	1/ składki ZUS	2 280 440,19 zł	176 260,33 zł	8%
	2/ odpisy ZFŚS	296 621,48 zł		0%
	3/odzież ochronna i robocza	1 600,00 zł		0%
	4/ szkolenia i kursy	2 916,00 zł		0%
	5/ świadczenia profilaktyczne i bhp	18 570,50 zł		0%
	6/ napoje dla pracowników	- zł		
3.	Zużycie materiałów	4 160 725,05 zł	214 587,18 zł	5%
	1/ bielizna	185 972,31 zł	4 186,80 zł	2%
	2/ sprzęt med. wielorazowego użytku	141 385,17 zł	233,02 zł	0%
	3/ sprzęt med. jednorazow. użytku sterylny	257 283,83 zł	23 729,85 zł	9%
	4/ nici chirurgiczne	79 432,89 zł		0%
	5/ sprzęt ginekologiczny	12 037,92 zł		0%
	6/ sprzęt ortopedyczny	676 855,18 zł		0%
	7/ sprzęt med. jednoraz. pozost /apteka/	371 273,00 zł		0%
	8/ sprzęt med..jednoraz.	1 453,76 zł		0%
	9/ materiały do konserwacji i napraw	18 176,49 zł	112,40 zł	1%
	10/ środki czystości	11 512,25 zł	906,24 zł	8%
	11/ druki i mat. biurowe	28 433,86 zł	213,96 zł	1%
	12/ tusze, tonery	7 528,36 zł		0%
	14/ artykuły spożywcze	1 560,18 zł		0%
	15/ leki	1 335 956,78 zł	109 281,75 zł	8%
	16/ krew i materiały krwiopochodne	230 770,80 zł		0%
	17/ żywienie pozajelitowe	88 840,80 zł		0%
	18/ materiały opatrunkowe	175 834,05 zł	1 466,61 zł	1%
	19/ materiały do badań diagnostycznych	53 982,22 zł		0%
	20/ tlen	85 942,63 zł	17 512,41 zł	20%
	21/ środki dezynfekcyjne	84 245,93 zł	1 887,98 zł	2%
	22/ sprzęt gospodarczy	74 330,21 zł	132,61 zł	0%
	23/ części zamienne do karetek	871,20 zł		0%
	24/ zużycie wody	43 848,10 zł	300,00 zł	1%
	25/ gaz, powietrze	379,11 zł		0%
	26/ olej napędowy, etylina	79 555,40 zł		0%
	27/ materiały do sterylizacji	31 921,01 zł		0%
	28/ częsci komputerowe	10 837,21 zł		0%
	29/ materiały elektryczne	3 118,62 zł		0%
	30/ pozostałe materiały	14 044,19 zł	1 281,96 zł	9%
	31/materiały na COVID	53 341,59 zł	53 341,59 zł	100%
4.	Usługi obce	15 109 539,07 zł	766 605,80 zł	5%
	1/ usługi remontowe	25 587,95 zł	16 887,95 zł	66%
	2/ zakup procedur medycznych	13 589,86 zł		0%
	3/ zakup procedur laboratoryjnych	793 542,25 zł	24 284,10 zł	3%
	4/ zakup procedur diagnostycznych	64 747,00 zł		0%

	5/ zakup procedur diagnost. obrazowej	163 217,92 zł	4 840,00 zł	3%
	6/ konserwacje i naprawy sprzętu medycz.	349 903,09 zł		0%
	7/ konserwacje i naprawy karetek	64 911,12 zł		0%
	8/ konserwacje i naprawy sprzętu wentyl.	12 177,00 zł		0%
	9/ konserwacje i naprawy pozostałe	69 659,43 zł	302,02 zł	0%
	10/ usługi pocztowo telekomunikacyjne	30 694,37 zł		0%
	11/ usługi transportowe	7 415,35 zł	124,29 zł	2%
	12/ wynagrodzenia kontraktowe lek.	9 508 292,86 zł	550 641,44 zł	6%
	13/ wynagrodzenia kontraktowe pielęgniarek	585 737,00 zł	58 332,00 zł	10%
	14/ wynagrodzenia kontraktowe ratowników	677 439,25 zł	10 400,00 zł	2%
	15/ dod. NFZ ratowników	177 666,20 zł		0%
	16/ usługi za sprzątanie	1 405 273,33 zł		0%
	17/ usługi pralnicze	220 926,58 zł	11 630,62 zł	5%
	18/ utylizacja	154 851,02 zł	8 482,32 zł	5%
	19/ dzierżawa, najem	23 366,06 zł		0%
	20/ usługi informatyczne	135 877,12 zł	1 944,00 zł	1%
	21/ usługi żywieniowe	367 671,77 zł	45 490,35 zł	12%
	22/ usługi komunalne -śmieci	16 594,70 zł		0%
	23/ usługi komunalne - ścieki	108 474,44 zł	1 259,32 zł	1%
	24/ usługi pocztowe	11 187,80 zł	193,95 zł	2%
	25/ usługi prawnicze	43 400,00 zł		0%
	26/usługi pozostałe	77 335,60 zł	31 793,44 zł	41%
5.	**Podatki i opłaty**	**85 271,45 zł**		0%
6.	**Zużycie energii:**	**789 579,11 zł**	9 954,54 zł	1%
	1/ energia elektryczna	402 364,21 zł	3 783,54 zł	1%
	2/ energia cieplna	387 214,90 zł	6 171,00 zł	2%
7.	**Amortyzacja**	**2 300 453,56 zł**	**13 512,23 zł**	1%
8.	**Pozostałe koszty:**	**304 222,48 zł**	**- zł**	0%
	1/ podróże służbowe	3 185,55 zł		0%
	2/ ubezpieczenie OC Szpitala	235 950,24 zł		0%
	3/ ubezpieczenie pojazdów Pogot.	29 909,00 zł		0%
	4/ ubezpieczenie pojazdów Transport	4 730,00 zł		0%
	5/ pozostałe	30 447,69 zł		0%
II.	**Koszty finansowe**	**321 238,15 zł**		0%
III.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**84 112,50 zł**		0%
IV.	**Straty nadzwyczajne**	- zł		
V.	Zmiana stanu produktów			
	ZYSK/STRATA	494 529,77 zł		
	PODATEK CIT			
		494 529,77 zł		

Ponadto , w związku z epidemią wirusa SARS-COV-2 SP ZOZ otryzmał dodatkowe środki finansowe w formie dotacji, darowizn finasowych oraz darowizn materialnych. Zestawienie dotacji i darowizn przedstawiono w poniższych tabelach.

Zestawienie dotacji otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2020 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota	
1.	Budżet Państwa	dofinansowanie zakupu ambulansu	400 000,00 zł	
		pokrycie kosztów związanych z instalacją tlenu medycznego	100 000,00 zł	COVID-19
			500 000,00 zł	
2.	Powiat Obornicki	dofinansowanie zakupu sprzętu na wyposażenie Oddziału Paliatywnego	22 000,00 zł	
		dofinansowanie zakupu jezdnego aparatu RTG	94 900,00 zł	
		dofinansowanie remontu sprzętu endoskopowego	39 908,42 zł	
		dofinansowanie dostosowania pomieszczeń do wymogów Oddziału Zakaźnego	100 000,00 zł	COVID-19
		dofinansowanie zakupu przenośnego aparatu USG	100 000,00 zł	COVID-19
		dofinansowanie zakupu ambulansu	151 136,00 zł	
			507 944,42 zł	
3.	Gmina Ryczywół	dofinansowanie zakupu II raty laparoskopu	**40 000,00 zł**	
4.	Gmina Rogoźno	dofinansowanie zakupu sprzętu i aparatury medycznej	**60 000,00 zł**	
5.	Gmina Oborniki	dofinansowanie zakupu II raty laparoskopu, zakupu morcelatora oraz lamp bezcieniowych	**115 000,00 zł**	
		Ogółem	**1 222 944,42 zł**	

Zestawienie darowizn finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2020 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1.	Firma ORLICON	Pomoc przy zakupie sprzętu medycznego	1 000,00 zł
2.	DECOPROCESS	na walkę z COVID-19	20 000,00 zł
3.	IKANO	na zakup pościeli, kombinezonów, kozetki	15 200,00 zł
4.	LASY PAŃSTWOWE	na walkę z COVID-19	3 000,00 zł
5.	DANLINE POŁAJEWO	na walkę z COVID-19	10 000,00 zł
6.	P.W. DARWO	na walkę z COVID-19	1 000,00 zł
7.	F. THIEM	na walkę z COVID-19	5 000,00 zł
8.	DKN POLSKA PL	na walkę z COVID-19	25 000,00 zł
9.	FUNDACJA ALLEGRO ALL	na walkę z COVID-19	6 750,00 zł
10.	OSOBY FIZYCZNE	na walkę z COVID-19	710,00 zł
		Ogółem	**87 660,00 zł**

Zestawienie darowizn materialnych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2020 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	PK-darowizna materialna leki-Nestle Polska	1 340,78
2.	PK-darowizna materialna leki-apteka (ZOZ Czarnków)	1 552,53
3.	PK-darowizna materialna - maseczki ochronne (DPM Solid Limited)	26 681,50
4.	PK-darowizna materialna - spirytus (Wielkopolski Urząd Celno-Skarbowy Poznań)	200,00
5.	PK-darowizna materialna leki-apteka (Bioton)	1 130,82
6.	PK-darowizna materialna - przyłbice ochronne, maska (Fundacja WOŚP)	6 730,00
7.	PK-darowizna materialna-kombinezon,maska, płyn , krem NIVEA (Wlkp Izba Lekarska P-ń)	295,00
8.	PK-darowizna materialna-indywidualny pakiet ochrony osobistej (Fundacja WOŚP)	14 022,00
9.	PK-darowizna materialna leki-apteka (Bioton)	2 101,84
10.	PK-darowizna materialna leki-apteka (BIOTON)	90,98
11.	PK-darowizna materialna -krem NIVEA (NIVEA)	13 433,28
12.	PK-darowizna materialna -kombinezon,przyłbica, półmaska, rękawice, płyn, gogle, (Gmina Oborniki)	13 403,56
13.	PK-darowizna materialna-ręczniki papierowe, zmywak, domestos, mydło (Elektronika P.Pinczyński)	1 100,00
14.	PK-darowizna materialna leki-apteka (Adamed)	1 020,60
15.	PK-darowizna materialna leki-apteka (Adamed)	3 596,96
16.	Szczepionki	5 013,32
17.	Preparat do dezynfekcji 200 l	6 480,00
18.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Ministerstwo Zdrowia	170,00
19.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Powiat Obornicki	154,00
20.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Składnica Rezerw	125,00
21.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Urząd Wojewódzki	64,00
22.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Agencja Rezerw Mater.	10,00
23.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Ministerstwo Zdrowia	80,00
24.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Ministestwo Zdrowia	12,00
25.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Agencja Rezerw Mater.	36,00
26.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Agencja Rezerw Mater.	12,00
27.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej w związku z COVID-19 - Minist. Zdrowia - testy COVID	350,00
28.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej BGW - płyn do dezynf.	128,00
29.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej - Agencja Rezerw Mat.	24,00
30.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej Agencja Rezerw Mat.	12,00
31.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej w związku z COVID-19	28,00
32.	Przekazanie towarów do Apteki szpitalnej - testy antygenowe Urząd Woj..	225,00
33.	Prot. przekazania przyj. środka trwałego Powiat Obornicki, komory do dezynfekcji ozonem 4 szt.	*19 434,00*
		119 057,17

V. PODSUMOWANIE

Informację o sytuacji finansowej za 2020 rok sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat. Prognozę sytuacji finansowej na 2021 rok sporządzono na podstawie planu finansowego na ten rok. Prognozę sytuacji finansowej na 2022 rok sporządzono na podstawie danych z 2021 roku oraz dokonano przeliczenia kosztów prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług (101,8%) wg ustawy budżetowej na 2021 rok, natomiast koszty wynagrodzeń i pochodnych przeliczono wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia (103,4%). Prognozę sytuacji finansowej na 2023 rok sporządzono na podstawie danych z 2022 roku i podwyższono kwoty przychodów i kosztów o wskaźnik 101,8% i 103,5%.

Na podstawie przedstawionych wartości w latach 2020-2023 występuje zmniejszenie majątku trwałego, z uwagi na zmniejszenie zakupów środków trwałych.

Kwoty kapitału własnego wykazują trend rosnący, z uwagi na kwoty zysku finansowego w poszczególnych latach, który powoduje zwiększenie kapitału własnego.

Z uwagi na brak szczegółowych informacji co do zasad finansowania szpitali trudno jest założyć przychody z działalności leczniczej, które stanowią około 95% przychodów szpitala. W przedstawionej prognozach informacji na lata 2021 – 2023 założyliśmy zysk finansowy.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Małgorzata Ludzkowska

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
NIP 787-18-08-424 Regon 000306609
tel. 29-73-600, fax 29-60-079