

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ w Szczepieszynie
za rok obrotowy 2020

/ art. 53a ust.2 ustawy z 15 kwietnia 2011 r.

o działalności leczniczej /

I Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej

1 Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej

GRUPA	WSKAŹNIKI	Wartość wskaźnika	OCENA
1. Wskaźniki zyskowności	1 zyskowności netto (%)	13,71	5
	2 zyskowności działalności operacyjnej	13,70	5
	3 zyskowności aktywów (%)	30,84	5
	1.	RAZEM	15
2. Wskaźniki płynności	1 płynności bieżącej	1,23	8
	2 płynności szybkiej	1,10	13
	2.	RAZEM	21
3. Wskaźniki efektywności	1 rotacji należności (w dniach)	30,12	3
	2 rotacji zobowiązań (w dniach)	15,36	7
	3.	RAZEM	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1 zadłużenia aktywów (%)	48,93	8
	2 wypłacalności	4,56	0
	4.	RAZEM	8
Łączna wartość punktów			54

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczepieszynie
mgr Maria Słota

II Opis wskaźników z oceny.

W powyższej prezentacji tabelarycznej wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej dokonano przedstawienia wielkości analizowanych wskaźników i podsumowania wyników ocen wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. (DzU poz.832 z 25 kwietnia 2017r)

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2020

Ad I.1) Wskaźnik zyskowności określa zdolność SP ZOZ do generowania zysków czyli ekonomiczną efektywność działalności. Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy. SP ZOZ w 2020r wypracował wynik w wysokości 2 112 063,05 zł. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty

Ad I.1.1) Wskaźnik zyskowności netto (%) jest stosunkiem wygenerowanego wyniku netto x100% do wielkości sprzedaży i pozyskanych przychodów operacyjnych oraz finansowych. Dodatkowo wielkość wskaźnika 13,71% informuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk. Świadczy o racjonalnym gospodarowaniu, tj. gdy przychody podmiotu leczniczego przewyższają koszty i SP ZOZ osiągnął ocenę 5 pkt.

Ad I.1.2) Wskaźnik zyskowności operacyjnej (%) wyznacza stosunek wyniku działalności operacyjnej x100% do przychodów operacyjnych (ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych przychodów operacyjnych). Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wyniósł 13,70% - określał ekonomiczną efektywność działalności SP ZOZ z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej i uzyskał ocenę 5 pkt.

Ad I.1.3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) to stosunek wyniku finansowego netto(%) x 100% do średniego stanu aktywów (z końca roku 2019 i 2020 podzielone przez 2). Wskaźnik osiągnął wielkość 30,84%, powiększył ocenę o 5 pkt i oznacza wielkość zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność SPZOZ do generowania zysku. Informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami. Tak wysoki wskaźnik świadczy o korzystnej sytuacji finansowej podmiotu

Ad I.2) Wskaźniki płynności mają na celu określić zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Obniżający się poziom wskaźników informuje, że występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Zbyt wysokie wskaźniki mogą świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi są zapasy, należności lub środki pieniężne. Płynność finansowa wyznaczona jest przez stopień płynności aktywów obrotowych i stopień wymagalności zobowiązań.

Ad I.2.1) **Wskaźnik bieżącej płynności** to stosunek należności i inwestycji krótkoterminowych (gotówka) oraz zapasów do sumy zobowiązań krótkoterminowych i rezerw na te zobowiązania. SP ZOZ osiągnął poziom 1,23 a dla oceny działalności przysporzył 8 pkt. Oznacza on zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Normą wartości wskaźnika płynności jest przedział 1,2 – 2,0. W SP ZOZ wskaźnik w wysokości 1,23 oznacza że wartość bieżących aktywów przewyższa bieżące zobowiązania

Ad I.2.2) **Wskaźnik szybkiej płynności** wyznacza stosunek należności i inwestycji krótkoterminowych do sumy zobowiązań krótkoterminowych i rezerw na te zobowiązania. W SP ZOZ wskaźnik osiągnął poziom 1,10 i został oceniony wg Rozporządzenia MZ 13-stoma punktami. Określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Wskaźnik ten jest znacznie dokładniejszy niż wskaźnik bieżącej płynności. Wysokość 1,1 jest dobrym wynikiem, przyjmując że mieści się w przedziale 1,0 – 1,3

Ad I.3) Wskaźniki efektywności mają na celu określić w dniach długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Poziom wskaźnika informuje podmiot o trudnościach ze ściągalnością swoich należności tj. Im wyższy poziom wskaźnika tym mniejsza zdolność do terminowego regulowania zobowiązań bądź okres jaki jest potrzebny podmiotom do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wielkość wskaźnika może świadczyć o trudnościach w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Ad I.3.1) **Wskaźnik rotacji należności (w dniach)** obliczany jest jako stosunek średniego stanu należności z tyt. Dostaw i usług (stany z końca roku 2019 i 2020 podzielone przez 2) x liczba dni w okresie (365) do przychodów netto ze sprzedaży. Wskaźnik rotacji należności w SP ZOZ osiągnął poziom 30,12 dnia, dla oceny działalności plus 3 pkt. Wartość wskaźnika należności w dniach powinien być możliwie niski. Wynik poniżej 45 dni jest satysfakcjonujący.

Ad I.3.2) **Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)** to stosunek średniego stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług (na koniec roku 2019 i 2020 podzielone przez 2) x liczba dni w okresie (365) do przychodów ze sprzedaży produktów i towarów. SP ZOZ osiągnął poziom 15,36 dnia i ocenę 7 pkt. Oznacza to, że SP ZOZ w 2020r. nie miał trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Ad I.4) Wskaźniki zadłużenia informują o stopniu finansowania aktywów kapitałami i funduszami obcymi. Wysoka ich wartość wskazuje na możliwości utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Ad I.4.1) **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** wyznacza stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i zobowiązań krótkoterminowych oraz rezerw na te zobowiązania x 100% do sumy aktywów razem. W SP ZOZ za 2020r. wskaźnik osiągnął wielkości 48,93 % i ocenę na poziomie 8 pkt. Wysokość wskaźnika zadłużenia aktywów świadczy

o kontrolowanym ryzyku zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia SP ZOZ jego zasobami majątkowymi

Ad I.4.2) **Wskaźnik wypłacalności** to stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych oraz rezerw na te zobowiązania do wielkości funduszy własnych. W SP ZOZ wskaźnik osiągnął wielkość 4,56, dla oceny oznacza to 0 pkt. Sytuacja jest znacznie lepsza od dotychczasowej. Fundusze własne osiągnęły wartość dodatnią ale są wciąż niskie i oznacza to, że wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego jest wielokrotnie wyższa. Satysfakcjonujący wynik mieści się w przedziale od 2,01 – 4,00. SP ZOZ nieznacznie przekracza tą wielkość.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Szczebrzeszynie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Podstawą działalności zakładu jest coroczny plan finansowy, w którym zakłada się pokrycie z posiadanych środków i uzyskanych przychodów kosztów działalności i uregulowanie zobowiązań. Za rok 2020 SP ZOZ uzyskał 54 punkty w możliwych do uzyskania 70 analizy wskaźnikowej. Stanowi to 77,14%. Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje że sytuacja ekonomiczno-finansowa SP ZOZ jest stabilna.

SP ZOZ zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku. Sytuacja finansowa ubiegłego roku została należycie wykorzystana i dzięki odpowiednim decyzjom SP ZOZ ma zabezpieczone finansowanie swojej działalności podstawowej w bieżącym okresie.

III Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022 – 2024 SP ZOZ z siedzibą w Szczebrzeszynie

Prognoza zawarta jest w tabelarycznym zastawieniu „Plan Finansowy (wykonanie, plan, prognoza)”, w którym przychody ze sprzedaży oparte są na zawartych kontraktach z NFZ . Założenie wyniku finansowego na poziomie zero zł oznacza, że wskaźniki zyskowności będą wynosiły 0. Podmiot nie będzie posiadał zdolności do generowania zysków, zgodnie z zasadą działalności leczniczej.

Wskaźniki płynności mogą być osiągnięte w przypadku realizacji planu finansowego na poziomie

1	bieżącej płynności	3,14, 3,64, 3,68	uzyskując	10 pkt
2	szybkiej płynności	14,95. 15,35, 15,90		10 pkt

Wskaźniki efektywności

- 1 rotacji należności (w dniach) przy założeniach planowanych mogą osiągnąć wielkości
32,55 dnia oczekiwania na należności ocena 3 pkt – rok 2022
31,74 3 pkt – rok 2023
30,86 3 pkt – rok 2024
- 2 rotacji zobowiązań (w dniach) jak wyżej gdy założenia planu zostaną zrealizowane
wyniesie
14,95 dni, które są potrzebne do spłaty zobowiązań, ocena 7 pkt. - rok 2022
15,35 7 pkt – rok 2023
15,90 7 pkt – rok 2024

Wskaźniki zadłużenia

- 1 zadłużenie aktywów (%) osiągnięte wielkości wg założeń planowanych
w poszczególnych latach 2022-2024 ocena 0 pkt
- 2 wypłacalność osiągnięte wielkość dodatnią ponad 4 co oznacza ocenę 0 pkt.

Podsumowując prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ, na dobre wskaźniki i ich ocenę SP ZOZ może liczyć jedynie w grupie wskaźników efektywności, tj. rotacji należności i zobowiązań (w dniach). Możliwość osiągnięcia tych efektów została wypracowana w roku 2016 po spłacie zobowiązań wymagalnych z pożyczki Powiatu. SP ZOZ stale stosuje dyscyplinę finansową dla utrzymania odzyskanej płynności. Dla zachowania dobrej kondycji finansowej jednostki istotne jest, aby nie dopuszczać do zaległości w płatnościach, czyli dbać o płynność finansową. Wdrożona procedura dotycząca rozrachunków (szybkie fakturowanie) i terminowe regulowanie bieżących zobowiązań uwarunkowane jest posiadaniem płynnych aktywów. SP ZOZ utrzymuje płynność finansową aby zachować zdolność do terminowego regulowania swoich zobowiązań.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ z siedzibą w Szczepieszynie

mgr Anna Gąska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczepieszynie

mgr Maria Słota

**TABELA - WSKAŹNIKI OKREŚLAJĄCE OCENĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ SPZOZ
SZCZEBRZESZYN**

Wykonane rok 2020 - planna rok 2021 - prognoza na lata 2022-2024

LP.	GRUPA	WSKAŹNIKI	Rok 2020		Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023		ROK 2024	
			WART WSKAŹ	OCENA PUNKT	WART WSKAŹ	OCENA PUNKT	WART WSKAŹ	OCENA PUNKT	WART WSKAŹ	OCENA PUNKT	WART WSKAŹ	OCENA PUNKT
1.	Wskaźniki zyskowności	Zyskowność netto %	13,71	5	0	0	0	0	0	0	0	0
		Zyskowność działalności operacyjnej %	13,7	5	0	0	0	0	0	0	0	0
		Zyskowność aktywów %	30,84	5	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM				15		0		0		0		0
2.	Wskaźniki płynności	Bieżąca płynność	1,23	8	3,33	10	3,14	10	3,64	10	3,68	10
		Szybka płynność	1,1	13	3,26	10	3,03	10	3,53	10	3,57	10
RAZEM				21		20		20		20		20
3.	Wskaźniki efektywności	Rotacja należności w dniach	30,12	3	33,59	3	32,55	3	31,74	3	30,86	3
		Rotacja zobowiązań w dniami	15,36	7	17,62	7	14,95	7	15,35	7	15,9	7
RAZEM				10		10		10		10		10
4.	Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenie aktywów	48,93	8	64,3	3	86,94	0	85,66	0	85,8	0
		Wypłacalność	4,56	0	-2,61	0	6,66	0	5,97	0	6,04	0
RAZEM				8		3		0		0		0
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW				54		33		30		30		30
Max ilość punkt/%wartości max			70	77,14%	70	47,15%	70	42,85%	70	42,85%	70	42,85%

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ z siedzibą w Szczepieszynie

mgr Anna Gaska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczepieszynie

mgr Maria Słota

BILANS – wykonanie, plan, prognoza
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w
Szczebrzeszynie

AKTYWA		Wykonanie	Plan	Prognoza		
		2020r	2021r	2022r	2023r	2024r
1	2	6	7	8	9	10
A.	AKTYWA TRWAŁE	4549	3818	4007	3941	3800
I.	Wartości niematerialne i prawne	3	0	2	1	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2	Wartość firmy					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3	0	2	1	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4546	3818	4005	3940	3800
1	Środki trwałe	4546	3818	4005	3940	3800
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)					
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1724	1556	1800	2000	1950
	c) urządzenia techniczne i maszyny	190	220	200	160	170
	d) środki transportu	205	174	150	130	100
	e) inne środki trwałe	2427	1868	1855	1650	1580
2	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1	Od jednostek powiązanych					
2	Od pozostałych jednostek					
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
1	Nieruchomości					
2	Wartości niematerialne i prawne					
3	Długoterminowe aktywa finansowe					
	a) w jednostkach powiązanych					
	b) w pozostałych jednostkach					
4	Inne inwestycje długoterminowe					
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe					

AKTYWA		Wykonanie	Plan	Prognoza		
		2020r	2021r	2022r	2023r	2024r
1	2	6	7	8	9	10
B.	AKTYWA OBROTOWE	3538	3022	2633	2103	2305
I.	Zapasy	354	300	290	190	180
1.	Materiały	354	300	290	190	180
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					
5.	Zaliczki na dostawy					
II.	Należności krótkoterminowe	1302	1147	1200	988	1150
1.	Należności od jednostek powiązanych					
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
	b) inne					
2.	Należności od pozostałych jednostek	1302	1147	1200	988	1150
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1235	1077	1100	988	1050
	– do 12 miesięcy	1235	1077	1100	988	1050
	– powyżej 12 miesięcy					
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	67	70	100	100	100
	c) inne					
	d) dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1830	1500	1073	850	900
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1830	1500	1073	850	900
	a) w jednostkach powiązanych					
	b) w pozostałych jednostkach					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1830	1500	1073	850	900
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1830	1500	1073	850	900
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52	75	70	75	75
	AKTYWA RAZEM	8087	6840	6640	6044	6105

PASywa		Wykonanie	Plan	Prognoza		
		2020r	2021r	2022r	2023r	2024r
1	2	6	7	8	9	10
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	867	867	867	867	867
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3673	3673	3673	3673	3673
	Należne wpłaty na kapitał					
II.	podstawowy (wartość ujemna)					
	Udziały (akcje) własne (wielkość					
III.	ujemna)					
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1805	3917	3917	3917	3917
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji					
V.	wyceny					
	Pozostałe kapitały (fundusze)					
VI.	rezerwowe					
VII						
.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6723	-6723	-6723	-6723	-6723
VII						
I.	Zysk (strata) netto	2112	0	0	0	0
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku					
IX.	obrotowego					
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7220	5973	5773	5177	5238
I.	Rezerwy na zobowiązania	1236	620	630	190	170
1.	dochodowego					
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i					
2.	podobne	227	200	210	190	170
	– długoterminowa					
	– krótkoterminowa	227	200	210	190	170
3.	Pozostałe rezerwy	1009	420	420	0	0
	– długoterminowe					
	– krótkoterminowe	1009	420	420	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	1119	400	0	0	0
1.	Wobec jednostek powiązanych					
2.	Wobec pozostałych jednostek	1119	400	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki	1119	400	0	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1602	1391	1443	1447	1468
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
	wymagalności:	0	0	0	0	0
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
2.	Wobec pozostałych jednostek	1597	1385	1438	1440	1462
	a) kredyty i pożyczki			0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów					
	wartościowych					
	c) inne zobowiązania finansowe					
	wymagalności:	611	490	510	500	550
	– do 12 miesięcy	611	490	510	500	550

	– powyżej 12 miesięcy					
	e) zaliczki otrzymane na dostawy					
	f) zobowiązania wekslowe					
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	508	450	480	460	450
	h) z tytułu wynagrodzeń	419	410	415	450	430
	i) inne	59	35	33	30	32
3.	Fundusze specjalne	5	6	5	7	6
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3263	3562	3700	3540	3600
1.	Ujemna wartość firmy					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3263	3562	3700	3540	3600
	– długoterminowe	3263	3562	3700	3540	3600
	– krótkoterminowe	0	0	0	0	0
	PASYWA RAZEM	8087	6840	6640	6044	6105

Sporządził: Anna Gąska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ z siedzibą w Szczepieszynie
mgr Anna Gąska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczepieszynie
mgr Maria Słota

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - (wykonanie, plan, prognoza)

Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Szczebrzeszynie

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan	Prognoza		
		2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.
1	2	6	7	8	9	10
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13454	12476	12205	12005	12050
	– od jednostek powiązanych					
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13453	12476	12205	12005	12050
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. zmniejszenie – wart. ujemna)					
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	12210	12826	13320	13122	13110
I.	Amortyzacja	910	1020	1000	1000	1000
II.	Zużycie materiałów i energii	945	951	1055	999	1005
III.	Usługi obce w tym :	3267	3321	3735	3700	3685
	- usługi lekarskie	2339	2400	2650	2600	2600
IV.	Podatki i opłaty, w tym :	34	35	30	33	35
	– podatek akcyzowy					
V.	Wynagrodzenia	5883	6125	6200	6100	6100
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1042	1244	1200	1150	1150
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	129	130	100	140	135
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1244	-350	-1115	-1117	-1060
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1953	1000	1765	1800	1750
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów					
II.	Dotacje					
III.	Inne przychody operacyjne	1953	1000	1765	1800	1750
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1087	650	650	683	690
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów					
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III.	Inne koszty operacyjne	1087	650	650	683	690
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2110	0	0	0	0
G.	Przychody finansowe	2	0	0	0	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
	– od jednostek powiązanych					
II.	Odsetki, w tym:	2	0	0	0	0
	– od jednostek powiązanych					
III.	Zysk ze zbycia inwestycji					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji					
V.	Inne					
H.	Koszty finansowe	0	0	0	0	0
I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
	– dla jednostek powiązanych					
II.	Strata ze zbycia inwestycji					
III.	Aktualizacja wartości inwestycji					
IV.	Inne					
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2112	0	0	0	0
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)					
I.	Zyski nadzwyczajne					
II.	Straty nadzwyczajne					
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	2112	0	0	0	0
L.	Podatek dochodowy					
	– pozostałe obowiązujące zmniejszenia zysku					
M.	(zwiększenia straty)					
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2112	0	0	0	0

Sporządził : Anna Gaska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ z siedzibą w Szczebrzeszynie

mgr Anna Gaska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczebrzeszynie

mgr Marta Słota

Plan finansowy (wykonanie, plan, prognoza)
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Szczepieszynie

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan	Prognoza		
		2020r.	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.
1	2	6	7	8	9	10
A.	PRZYCHODY OGÓŁEM	15409	13476	13970	13805	13800
	w tym:					
	1. Z tytułu sprzedaży	13454	12476	12205	12005	12050
	w tym usługi zdrowotne	13387	12398	12105	11800	11950
	1.1 udzielanie świadczeń zdrowotnych ubezpieczonym na zlecenie NFZ	13364	12398	12100	11900	11945
	-w tym: nadwykonania					
	1.2 udzielanie świadczeń medycznych innym zakładom opieki Zdrowotnej	8	3	2	2	2
	- w tym: Szpital Wojew. JP II					
	1.3 udzielanie pacjentom świadczeń nie ubez	10	5	3	3	3
	1.4 udzielanie świadczeń innym instytucjom	5	0	0	0	0
	1.5 udzielanie świadczeń w ramach realizacji zadań i programów zdrowotnych					
	1.6 świadczenie usług innych, wynajem itp.	66	70	100	100	100
	1.7. Sprzedaż materiałów	1				
	2. Inne przychody operacyjne	1953	1000	1765	1800	1750
	3. Przychody finansowe	2	0	0	0	0
B.	KOSZTY	13297	13476	13970	13805	13800
	I. W/g rodzajów razem	12210	12826	13320	13122	13110
	w tym:					
	1. Amortyzacja	910	1020	1000	1000	1000
	2. Materiały	817	805	900	864	870
	w tym:					
	2.1 Sprzęt medyczny	97	100	110	140	120
	2.2 Opał	138	140	150	160	150
	2.3 Paliwo	28	35	35	40	35
	2.4 Materiały do napraw	32	35	47	35	47
	2.5 Materiały czystościowe	21	20	30	29	30
	2.6 Materiały biurowe	19	15	25	20	25
	2.7 Materiały budowlane					
	2.8 Surowce i towary żywnościowe	60	60	70	80	70
	2.9 Leki i opatrunki	239	250	340	300	300
	2.10 Materiały diagnostyczne					
	2.11 Tlen	25	20	25	20	25
	2.12 Pozostałe	158	130	68	40	68
	3. Energia	128	146	155	135	135
	w tym:					
	3.1 Ciepłna	0		0	0	0
	3.2 Elektryczna	123	140	150	130	130
	3.3 inne /gaz/kuchnia	5	6	5	5	5

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie	Plan	Prognoza		
		2020r	2021r.	2022r.	2023r.	2024r.
1	2	6	7	8	9	10
	4. Usługi obce	3267	3321	3735	3700	3685
	w tym:					
	4.1 Konserwacje i remonty	98	80	130	150	130
	4.2 Transportowe	2	2	5	5	5
	4.3 Telekomunikacja	14	14	15	15	15
	4.4 Nieczystości komunalne	39	40	55	60	55
	4.5 Badania medyczne	524	525	735	730	735
	4.6 Pralnicze	30	35	45	35	45
	4.7 Spalanie	59	60	40	50	40
	4.8 Usługi lekarzy	2339	2400	2650	2600	2600
	4.9 Pozostałe	162	165	60	55	60
	5. Wynagrodzenia	5883	6125	6200	6100	6100
	w tym:					
	5.1 z tyt. umowy o pracę	5042	5061	5250	5100	5050
	5.2 z tyt. umowy na zlecenie	841	1064	950	1000	1050
	6. Świadczenia	1042	1244	1200	1150	1150
	7. Pozostałe koszty	129	130	100	140	135
	8. Podatki i opłaty	34	35	30	33	35
	9. Wartość sprzedanych materiałów	412	0	0	0	0
	II. Pozostałe koszty operacyjne	1087	650	650	683	690
	III. Koszty finansowe /odsetki/	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A1 - BI)	1244	-350	-1115	-1117	-1060
D.	Zysk (strata) z pozostałej dział. operacyjnej (A2 - BII)	866	350	1115	1117	1060
E.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D)	2110	0	0	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności finansowej (A3 - BIII)	2	0	0	0	0
G.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (E + F)	2112	0	0	0	0

Sporządził: Anna Gaska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ z siedzibą w Szczepieszynie

mgr Anna Gaska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczepieszynie

mgr Maria Słota