



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii

64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30

tel. (0-61) 44-27-300; fax. (0-61) 44-22-152

e-mail: sekretariat@szpital-nowytomysl.pl, www.szpital-nowytomysl.pl

NIP: 788-17-50-689 Regon: 639820004



Nr J - 1855/5/2018
PN-EN ISO 9001:2015-10



Nowy Tomyśl, dn.28.06.2021

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Tomyślu
Kancelaria Ogólna

2021 -06- 2 8

SPZOZ-GK/16/2021

Nr z rejestru 8702/204

Ilość załączników

Podpis AO

Starostwo Powiatowe

ul. Poznańska 33

64-300 Nowy Tomyśl

2021 -06- 2 9
mat. na
pewdzewit
Jangdu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu, przesyła **raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2020 rok** zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021. 711 z późn. zm.), celem dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu.

Z poważaniem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybylski

Sporz. B.Wolanin

Konto bankowe: Bank PKO BP S.A. O/Nowy Tomyśl

Nr konta: 37 1020 4144 0000 6702 0007 0227

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2 020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność 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	-2,60%	0
Zyskowność 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	-2,23%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-4,46%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynność bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,68	4
Płynność szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,56	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	26	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	32	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	39%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	1,49	6
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					38

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 38 punktów, co stanowi 54,29% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o poprawiającej się sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.

W 2019 roku został wdrożony Program Naprawczy, który kładzie nacisk na maksymalizację przychodów i ograniczenie kosztów. Rok 2020 pozwolił na częściową realizację założonych planów. Udało się jednak podjąć działania powodujące zwiększeniem rodzajów świadczeń realizowanych w ramach umów zawartych z NFZ. Ponadto zainicjowano powstanie fundacji działającej na rzecz szpitala, wspierającej działania na rzecz pozyskania środków na doposażenie i odbudowę zaplecza sprzętowego. Ponadto przy wymiernym wsparciu i wysiłku kadry szpitala utrzymano w dobie pandemii realizację wszystkich świadczeń oraz sprostano zadaniom dodatkowym nakładanym przez NFZ i Wojewodę Wielkopolskiego, a związanych z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażeń COVID-19. Finalnie, nadzór nad niekontrolowanym wzrostem kosztów oraz pozyskanie dodatkowych środków finansowych skutkowało wzrostem uzyskanych wskaźników z poziomu 37,14% do 54,29% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i pozwala optymistycznie spojrzeć na działalność lat następnych.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spoz. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

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. Rok 2020 był trzecim rokiem funkcjonowania w sieci szpitali opartej na częściowo ryczałtowym charakterze finansowania świadczeń zdrowotnych.

Prognoza na okres 2021-2023 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 wygenerowanie ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji z wskazaniem na zmniejszania straty.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów 30 kwietnia 2021r. w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2021-2024.

Wskaźniki makroekonomiczne

30 kwietnia 2021r. rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021-2024. Przyjęto w nim, że w okresie prognozowanym tempo wzrostu PKB wyniesie 3.5%. Ponadto środki unijne uzyskane przez Polskę na rzecz odbudowy i zwiększenia odporności związanej z pandemią wirusa Sars-CoV-2 pozwoliłyby na zwiększenie realnego PKB o minimum 1,2%.

W zakresie tempa wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej przyjęto, że wyniesie w 2021r. – 6,2%, w 2022r. – 6,4%, a w 2023 – 5,8%. Ponadto do założeń przyjęto, zgodnie z prognozami Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, poziom inflacji odpowiednio w 2021r. – 3,1%, 2022r. – 2,8% i w 2023r. – 2,6%

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Numer umowy	Rodzaj umowy
150000019/03/8/0009/0/17/21	Leczenie szpitalne
150000019/0113/0817/0/16/NN	Podstawowa Opieka Zdrowotna
150000019/18/5/0011/0/19/21	Programy pilotażowe
150000019/02/1/0458/0/20/21	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna
150000019/02/1/0461/0/20/21	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna
150000019/02/3/0021/0/18/23	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna
150000019/03/5/0199/0/17/21	Leczenie szpitalne
150000019/03/1/0007/0/18/23	Leczenie szpitalne
150000019/14/1/0002/0/17/22	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze
150000019/05/1/0054/0/18/22	Rehabilitacja lecznicza
Współrealizacja w ramach umowy NFZ	RATOWNICTWO MEDYCZNE

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2021 - 2023 opracowano z założeniem, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy z NFZ będzie realizowany na obecnym poziomie.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana (ratownictwo medyczne, zakład opiekuńczo-leczniczy itp.) na podstawie zawartych aktualnych umów.

Jest to założenie optymistyczne, gdyż realizacja świadczeń w warunkach epidemii wymaga ścisłego reżimu sanitarnego, które ograniczają pełne funkcjonowanie. W czasie epidemii na podmiot nakładane są też dodatkowe obowiązki skutkujące ograniczeniem dotychczas realizowanej działalności. Prawdopodobność założeń potwierdza poziom wykonania ryczaftu, który w roku 2020 wyniósł 86%, co dla większości podmiotów leczniczych było wartością nieosiągalną. Ponadto obserwujemy spadek nasilenia zachorowań na COVID-19 i narastające zainteresowanie chorych leczeniem szpitalnym, co w szczycie pandemii nie miało miejsca.

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 w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zewnętrznych.

Obowiązujące założenie to osiągnięcie nakładów 6% PKB oraz wzrost wydatków na zdrowie w oparciu o ogłoszony przez rząd tzw. „Nowy Ład”

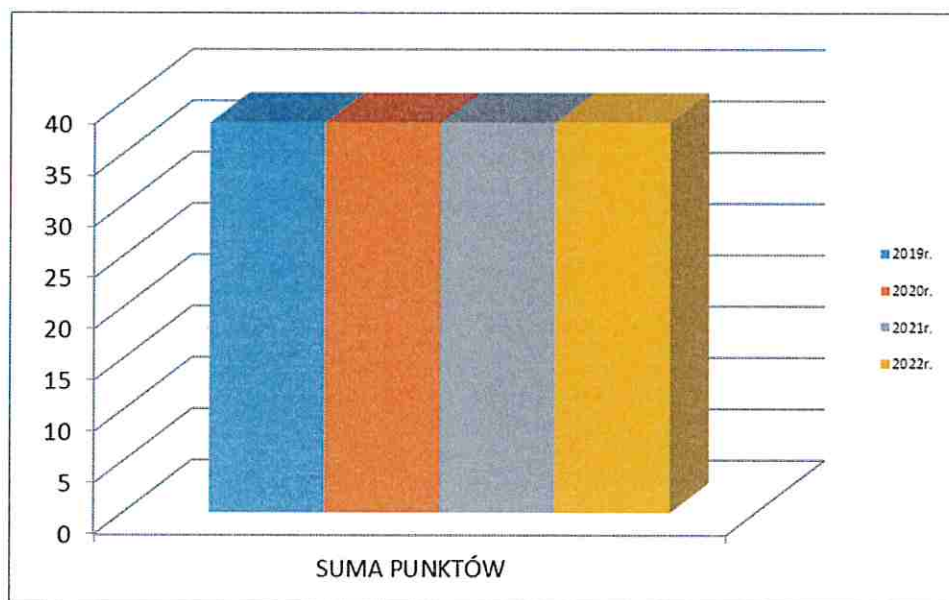
TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,96%	0	-1,39%	0	-0,80%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,68%	0	-1,01%	0	-0,43%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,29%	0	-2,41%	0	-1,47%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,68	4	0,70	4	0,77	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,57	8	0,59	8	0,66	8
	Razem		12		12		12

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	33	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	34	7	33	7	30	7
Razem		10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39%	10	40%	10	36%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,71	6	1,87	6	1,40	6
Razem		16		16		16	
Łączna wartość punktów		38		38		38	

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	6	6	6	6
RAZEM	38	38	38	38



IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Przesłanki mogące wpływać negatywnie na funkcjonowanie SP ZOZ:

1). Realizacja przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r., o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2020.830 t.j.).

Nowelizacja ustawy rozszerzyła uprawnienia również na personel nie wykonujący zawodów medycznych. Szacowany koszt roczny podwyżki wynosi ok. 800.000 zł

2). Ustawowy, systematyczny wzrost płacy minimalnej.

Z każdym rokiem rośnie kwota wypłacanych dodatków wyrównawczych do wynagrodzenia. Niestety wzrost płacy minimalnej nie ma pokrycia w zwiększonym finansowaniu na tego celu w umowach z NFZ. Dodatkowo następuje widoczne spłaszczenie wynagrodzeń pomiędzy różnymi stanowiskami, bez względu na poziom fachowości i wykształcenia. Powoduje to niezadowolenie z poziomu płac fachowej kadry medycznej.

Przewidywany koszt roczny wzrostu pensji minimalnej i dodatków wyrównawczych wynosi ok. 900.000 zł.

3). Poziom wynagrodzeń w większości przypadków jest niesatysfakcjonujący, co sprzyja migracji kadry. Szpitale są zmuszane do konkurowania o pracowników, a niedobory kadry są coraz bardziej widoczne. Przyczyny leżące m.in. w : likwidacji medycznych szkół policealnych, ograniczenia w dostępie do specjalizacji, brak zachęt do wyboru zawodu medycznego

spowodowały pojawienie się luki pokoleniowej. Brak kadry medycznej nie dotyczy tylko zawodów lekarza bądź pielęgniarki – ogromne problemy są również z zatrudnieniem diagnostów laboratoryjnych i fizjoterapeutów. Szpitale nie są też w stanie konkurować z innymi zakładami o pracowników technicznych, bądź specjalistów z różnych dziedzin administracji (np. zamówień publicznych).

4). Ciężar i rola, jaką spełnia Szpital Powiatowy w systemie opieki zdrowotnej jest nieadekwatny do przychodów uzyskiwanych z WOW NFZ. Pacjenci często muszą być kierowani do ośrodków wysokospecjalistycznych na zabiegi, gdzie powinni być hospitalizowani do zakończenia procesu leczenia. Praktyka pokazuje, że bezpośrednio po wykonaniu zabiegu, z powodu braku miejsc, pacjent jest wypisywany do jednostki macierzystej, gdzie przechodzi dalsze kosztowne leczenie. Wycena tego leczenia jest bardzo niska w porównaniu do wyceny samego zabiegu specjalistycznego w efekcie ośrodki specjalistyczne uzyskują korzystne finansowanie, jednocześnie przerzucając koszty leczenia na szpital powiatowy.

Zgodnie z art. 15 ustawy o działalności leczniczej „Podmiot leczniczy nie może odmówić udzielenia świadczenia zdrowotnego osobie, która potrzebuje natychmiastowego udzielenia takiego świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia”.

5). Brak dostosowania pomieszczeń do wymogów stawianych przez sanepid oraz p.poż w całym budynku szpitalnym.

6). Obniżenie przez NFZ wartości umów świadczeń realizowanych poza ryczałtem z powodu braku wykonania, a co jest skutkiem epidemii. Umowy nie przewidują utrzymania gotowości do realizacji świadczeń, co jest realnym kosztem świadczeniodawcy. Ponadto obniżenie wykonania skutkuje zmniejszonym przychodem, ale i grozi umniejszeniem przychodów w latach następnych, pomimo powrotu do „normalnego” poziomu ilości wykonywanych świadczeń.

7.) Wzrost kosztów funkcjonowania szpitala związanych ze wzrostem kosztów usług obcych czy mediów. Należy tu wskazać przede wszystkim koszty utylizacji i odbiory odpadów medycznych czy komunalnych. Gdzie wzrost szacuje się nawet o 50%. Poza tym koszty nośników energii tj. prąd czy gaz.

8). Wyrok Trybunału Konstytucyjnego w sprawie pokrycia strat szpitali przez organy tworzące oraz plany zmiany założeń funkcjonowania sieci szpitali. Daleko idące propozycje zmian to systemowe ograniczenie liczby podmiotów leczniczych.

Reasumując w obecnej sytuacji najważniejszymi negatywnymi przesłankami, mającą istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ to:

- centralne regulacja płacowe pracowników służby zdrowia, bez ujęcia całego systemu i pokrycia finansowego
- pogarszająca się sytuacja kadrowa na rynku świadczeń zdrowotnych
- rozdrobnienie umów zawieranych z NFZ co powoduje odpływ lokalnej kadry medycznej
- brak dostatecznego finansowania powoduje też brak możliwości przeciwdziałaniu spłaszczeniom wynagrodzeń co w rezultacie powoduje niezadowolenie i odejście pracowników
- niedoszacowanie wyceny świadczeń zdrowotnych

Obecnie polityka państwa wskazuje na zwiększony nacisk na uposażenie płacowe osób zatrudnionych w służbie zdrowia bez adekwatnego pokrycia finansowego oraz bez uwzględnienia wzrostu pozostałych kosztów działalności podstawowej, co w rezultacie generuje wynik finansowy podmiotu.

Przesłanki o charakterze pozytywnym:

1). SP ZOZ wypracował dobrą pozycję na rynku usług medycznych. Cieszy się uznaniem pacjentów, czego dowodem jest m.in. minimalna liczba skarg oraz bardzo duży popyt na świadczenia. Realizacja finansowa umów zawartych z NFZ jest zgodna z ich zapisami.

2). Uwolnienie limitów przez NFZ w zakresie

- endoprotezoplastyki
- okulistyki –chirurgii jednego dnia
- diagnostyki w zakresie tomografii komputerowej
- endoskopii
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

co skutkuje w normalnych warunkach udzielania świadczeń, relatywnie bieżącym finansowaniem w/w zakresów świadczeń

3). Zapisy ustawy gwarantujące systematyczne zwiększanie nakładów finansowych na służbę zdrowia.

V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Wielkość funduszy własnych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na koniec poprzedniego roku obrotowego:
- | | |
|--|-------------------|
| a) fundusz podstawowy | 33 474 885,47zł. |
| b) fundusz własny | 10 519 888,27zł. |
| c) fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny | 0,00zł. |
| d) wynik finansowy strata netto | - 1 759 565,32zł. |

Załącznik nr 1 – Bilans za lata 2021-2023

Załącznik nr 2 – Rachunek zysku i strat za lata 2021-2023

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybyłski

.....
(kierownik jednostki)

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	32 841 001	31 967 369	31 295 152	29 682 740	28 831 140
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	137 988	59 809	56 912	20 000	55 000
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	137 988	59 809	56 912	20 000	55 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 703 013	31 907 560	31 238 240	29 662 740	28 776 140
A.II.1.	Środki trwałe	31 530 295	31 687 484	31 038 240	29 662 740	28 776 140
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	103 260	538 240	538 240	538 240	538 240
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 701 413	24 489 358	23 800 000	23 100 000	22 500 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 637 471	1 222 590	1 400 000	1 074 500	1 000 000
A.II.1.d	środki transportu	591 004	761 042	1 000 000	850 000	660 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 497 147	4 676 255	4 300 000	4 100 000	4 077 900
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 172 718	220 076	200 000	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
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	5 948 565	6 217 936	8 848 000	9 000 000	8 920 000
B.I.	Zapasy	974 693	1 412 922	1 400 000	1 350 000	1 200 000
B.I.1.	Materiały	974 693	1 412 922	1 400 000	1 350 000	1 200 000
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	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	3 788 812	5 566 191	6 100 000	6 150 000	6 120 000
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
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 629 831	5 533 338	5 900 000	5 900 000	5 900 000
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 629 831	5 533 338	5 900 000	5 900 000	5 900 000
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	3 629 831	5 533 338	5 900 000	5 900 000	5 900 000
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	158 981	32 853	200 000	250 000	220 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
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	158 953	32 843	200 000	250 000	220 000
B.II.3.c.	inne	28	10	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	936 885	987 573	1 100 000	1 250 000	1 400 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	936 885	987 573	1 100 000	1 250 000	1 400 000
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	936 885	987 573	1 100 000	1 250 000	1 400 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	936 885	987 573	1 100 000	1 250 000	1 400 000
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	248 175	251 250	248 000	250 000	200 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	38 789 566	40 185 304	40 143 152	38 682 740	37 751 140

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 841 521	10 519 888	9 198 188	8 247 988	9 588 388
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 036 953	33 474 885	33 474 885	33 474 885	33 474 885
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	-19 003 329	-21 195 432	-22 954 997	-24 276 697	-23 326 497
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-19 003 329	-21 195 432	-22 954 997	-24 276 697	-23 326 497
A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 192 103	-1 759 565	-1 321 700	-950 200	-560 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 192 103	-1 759 565	-1 321 700	-950 200	-560 000
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 948 046	29 665 416	30 944 964	30 434 752	28 162 752
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 642 228	2 167 869	2 205 430	2 215 430	2 180 784
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 980 438	2 167 869	2 205 430	2 215 430	2 180 784
B.I.2.-	długoterminowa	1 567 654	1 882 439	1 950 000	2 000 000	2 000 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	412 784	285 430	255 430	215 430	180 784
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	661 790	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	661 790	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	2 776 695	2 107 680	1 125 865	975 865	75 450
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	2 776 695	2 107 680	1 125 865	975 865	75 450
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	2 776 695	2 026 280	1 125 865	325 450	25 034
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	81 400	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 281 020	11 389 182	12 430 415	12 261 080	11 160 415
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
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 274 259	11 372 220	12 420 415	12 251 080	11 150 415
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	900 415	900 415	900 415	800 415	300 415
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 171 583	6 031 638	6 000 000	5 750 000	5 150 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	5 171 583	6 031 638	6 000 000	5 750 000	5 150 000
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 083 627	1 296 111	1 950 000	2 200 665	2 400 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 743 102	2 309 126	2 950 000	3 100 000	3 000 000
B.III.3.i.	inne	375 532	834 929	620 000	400 000	300 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	6 761	16 962	10 000	10 000	10 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	6 761	16 962	10 000	10 000	10 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 248 103	14 000 685	15 183 254	14 982 377	14 746 103
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 248 103	14 000 685	15 183 254	14 982 377	14 746 103
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	11 178 999	10 305 700	11 927 254	11 695 008	11 785 795
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 069 104	3 694 986	3 256 000	3 287 369	2 960 308
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	38 789 567	40 185 304	40 143 152	38 682 740	37 751 140

Sporz.B.Wolanin

Główny Księgowy
B. Wolanin
mgr Beata Wolanin

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomysiu
Tomasz Przybylski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 947 105	62 964 913	63 663 600	65 144 000	66 240 000
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	59 153 709	63 149 269	63 673 600	65 044 000	66 190 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	56 944 870	61 280 030	61 720 100	62 950 000	64 000 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	160 417	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	650 595	599 537	667 000	694 000	690 000
A.I.4.	pozostałych	1 397 827	1 269 702	1 286 500	1 400 000	1 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-206 604	-184 356	-10 000	100 000	50 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	63 448 565	68 921 720	68 640 300	68 985 000	70 093 000
B.I.	Amortyzacja	3 328 591	3 444 605	3 200 000	3 100 000	3 000 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	10 065 872	10 191 816	10 730 000	10 478 000	10 435 000
B.II.1.	Materiałów	9 164 775	9 199 940	9 770 000	9 558 000	9 475 000
B.II.1.a.	- leków	3 053 113	2 949 948	3 480 000	3 300 000	3 300 000
B.II.1.b.	- żywności	79 869	77 695	80 000	100 000	100 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	3 498 768	2 932 835	3 000 000	3 640 000	3 700 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	927 692	985 407	1 000 000	900 000	950 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	204 081	148 966	215 000	218 000	225 000
B.II.1.f.	- pozostałe	1 401 252	2 105 089	1 995 000	1 400 000	1 200 000
B.II.2.	Energii	901 097	991 876	960 000	920 000	960 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	551 353	617 409	600 000	550 000	570 000
B.II.2.b.	- ciepłej	349 744	374 467	360 000	370 000	390 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	25 193 595	26 981 835	25 920 000	26 110 000	26 410 000
B.III.1.	remontowe	10 329	32 708	190 000	80 000	80 000
B.III.2.	transportowe	84 709	52 589	40 000	80 000	80 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	21 243 958	22 956 504	23 150 000	22 100 000	22 400 000
B.III.4.	pozostałe usługi	3 854 599	3 940 034	2 540 000	3 850 000	3 850 000
B.IV.	Podatki i opłaty	87 276	89 987	125 000	90 000	90 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	20 567 084	23 473 232	23 724 000	24 200 000	24 900 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	18 360 600	21 421 426	21 690 000	21 800 000	22 500 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 206 484	2 051 806	2 034 000	2 400 000	2 400 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 915 069	4 455 776	4 655 000	4 700 000	4 950 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 120 107	3 646 580	3 610 000	3 809 000	3 900 000
	- składki na fundusz pracy	321 337	372 249	375 000	390 000	390 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	52 197	60 531	65 000	55 300	56 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	291 078	284 469	286 300	307 000	308 000
	- w tym podróże służbowe	23 549	15 626	25 000	25 000	25 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 501 460	-5 956 807	-4 976 700	-3 841 000	-3 853 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 701 568	4 495 423	3 860 000	3 200 000	3 600 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 794	6 247	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	1 706 053	1 922 878	2 050 000	1 900 000	1 900 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	1 426	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	992 721	2 564 872	1 810 000	1 300 000	1 700 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	64 919	44 220	20 000	50 000	50 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 117	4 783	0	25 000	25 000
E.III.	Inne koszty operacyjne	40 802	39 438	20 000	25 000	25 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 864 811	-1 505 604	-1 136 700	-691 000	-303 000
G.	Przychody finansowe	29 102	25 668	67 000	3 500	5 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	2 574	997	200	500	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	26 528	24 672	66 800	3 000	5 000
H.	Koszty finansowe	354 614	278 912	250 000	260 000	260 000
H.I.	Odsetki, w tym:	354 614	278 912	250 000	260 000	260 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 190 323	-1 758 848	-1 319 700	-947 500	-558 000
J.	Podatek dochodowy	1 780	717	2 000	2 700	2 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 192 103	-1 759 565	-1 321 700	-950 200	-560 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Suma Przychodów	61 677 775	67 486 004	67 590 600	68 347 500	69 845 000
2	Suma Kosztów	63 868 098	69 244 852	68 910 300	69 295 000	70 403 000

Sporz. B. Wolanin

Główny Księgowy
B. Wolanin
mar Beata Wolanin

DYREKTOR
Samodzielnego Publi. cznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybylski