

Uchwała Nr 184/XXVIII/17
Rady Powiatu Pajęczańskiego
z dnia 29 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2016 r.

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 814, 1579, 1948; z 2017 r. poz. 730, 935) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. z 2016 r. poz. 1047, 2255; z 2017 r. poz. 61, 245) Rada Powiatu Pajęczańskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2016 r. wraz z raportem o sytuacji ekonomiczno - finansowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Pajęczańskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

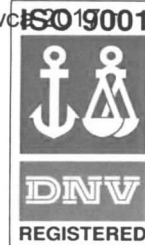

Violetta Wanat - Sobczak



**Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej**

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno

Załącznik
do uchwały nr 184/XXVIII/17
Rady Powiatu Pajęczańskiego
z dnia 29 czerwca 2017 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

od 01.01.2016.r. do 31.12.2016.r.

Pajęczno 24 marca 2017 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2016 rok.

1. **Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było** udzielanie świadczeń zdrowotnych dla ludności oraz promocją zdrowia. SP ZOZ w Pajęcznie realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.
2. **Jednostka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym w Łodzi Śródmieście XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000158637.
Jednostka wpisana jest do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego pod numerem 000000005223.
REGON: 000306526
NIP: 574-17-81-186
3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności** w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.
Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.
5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych** prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
6. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**
 - 1) **Środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej **powyżej 1.500 zł** uznaje się za środki trwałe, bądź wartości niematerialne i prawne. Wyjątek stanowią zestawy komputerowe oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych, które zalicza się odpowiednio do środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych od wartości początkowej 500 zł. Składniki te amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej **nie przekraczającej 1.500 zł** i okresie użytkowania powyżej 1 roku przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ w Pajęcznie nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozabilansowo Dział Księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.
 - 2) **Środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej **powyżej 3.500 zł** amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji wg stawek obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych przy uwzględnieniu czasookresu ekonomicznej przydatności.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.
 - 3) **Środki trwałe w budowie** według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - 4) **Zapasy** towarów i materiałów w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Koszty związane z zakupem materiałów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:
 - dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
 - dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen zakupu.

5) **Należności** w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa zapłaty.

6) **Zobowiązania** w kwocie wymagalnej zapłaty.

Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw, usług i robót budowlanych wykonywanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku. Zobowiązania takie księgowane są na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się je w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.III.2lit.d) jako „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”.

7) **Rezerwy** – ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnym okresie sprawozdawczym prowadzona jest na kontach 842 – „Rezerwy na odszkodowania” i 843 – „Rezerwy pozostałe” i drugostronnie obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

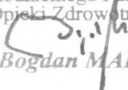
8) **Wynik finansowy** wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

7. **Pozostałe informacje:**

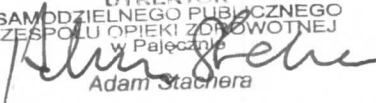
- 1) SP ZOZ w Pajęcznie prowadzi rachunek kosztów w wariantcie rozwiniętym przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.
- 2) Dane liczbowe w sprawozdaniu podaje się w złotych.
- 3) Jednostka ewidencjonuje za pomocą czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów takie koszty jak: koszt ubezpieczenia Szpitala, podatek od nieruchomości, odpis na ZFŚS.
- 4) SP ZOZ w Pajęcznie nie ma obowiązku poddawania sprawozdania finansowego badaniu przez biegłego rewidenta z uwagi na brak spełnienia przesłanek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4) ustawy o rachunkowości, w związku z czym jednostka również nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pajęczno, dnia 24.03.2017r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

Bogdan MAREK

Kierownik jednostki:

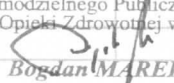
DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Pajęcznie

Adam Stachera

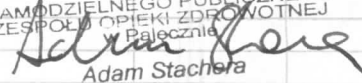
II. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		jednostka obliczeniowa: zł	
		31.12.2015.	31.12.2016.			31.12.2015.	31.12.2016.
A	Aktywa trwałe	3 749 787,97	3 947 049,20	A	Kapitał (fundusz) własny		379 671,57
I	Wartości niematerialne i prawne	4 914,60	10 395,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	182 870,32	182 870,32
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 914,60	10 395,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 744 873,37	3 936 653,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 506 334,52	3 312 429,30		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 304 359,07	1 383 176,42	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 665 237,61	-590 112,33
c)	urządzenia techniczne i maszyny	102 868,95	74 957,84	VI	Zysk (strata) netto	1 075 125,28	383 534,80
d)	środki transportu	9 349,96	7 199,92		Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	2 089 756,54	1 847 095,12	VII			
2	Środki trwałe w budowie	238 538,85	624 223,94	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 638 492,54	8 455 471,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 368 967,97	1 380 620,02
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 294 843,86	1 380 620,02
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowa	1 111 078,92	1 201 050,41
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	183 764,94	179 569,61
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	74 124,11	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	74 124,11	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	699 434,35	353 931,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	699 434,35	353 931,12
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	666 648,00	333 296,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	32 786,35	20 635,12
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 670 768,54	2 027 467,25
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 884 841,34	2 888 093,81	3	Wobec pozostałych jednostek	2 284 340,07	1 632 300,60
I	Zapasy	15 439,26	15 639,29	a)	kredyty i pożyczki	1 131 392,85	333 352,00
1	Materiały	15 439,26	15 639,29	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	15 442,08	15 442,08
3	Produkty gotowe	0,00	0,00				

4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	399 699,33	378 646,69
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	399 699,33	378 646,69
II	Należności krótkoterminowe	3 189 011,18	2 037 827,76		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	10 312,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	406 699,74	467 988,45
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	283 298,13	327 106,16
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	47 807,94	99 452,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	386 428,47	395 166,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 899 321,68	2 693 453,05
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 899 321,68	2 693 453,05
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	2 494 072,85	2 280 895,41
3	Należności od pozostałych jednostek	3 189 011,18	2 037 827,76		- krótkoterminowe	405 248,83	412 557,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 147 206,97	1 307 577,86				
	- do 12 miesięcy	1 147 206,97	1 307 577,86				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 783 064,19	330 543,35				
c)	inne	247 736,47	337 503,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	11 003,55	62 203,55				
III	Inwestycje krótkoterminowe	680 390,90	834 626,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	680 390,90	834 626,76				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	680 390,90	834 626,76				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	680 390,90	834 626,76				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	7 634 629,31	6 835 143,01		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 634 629,31	6 835 143,01

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie
 24.03.2017

Bogdan MAREK
 (data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Pajęcznie

Adam Stachora
 (data i podpis kierownika jednostki)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 082 204,25	12 247 083,01
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 082 204,25	12 247 083,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 196 469,55	12 457 544,19
I	Amortyzacja	175 355,27	562 429,49
II	Zużycie materiałów i energii	1 168 829,64	1 127 215,97
III	Usługi obce	1 508 592,46	2 564 916,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	72 661,26	66 740,30
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 166 184,05	6 810 683,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 005 912,21	1 219 199,99
	- emerytalne	481 583,69	515 552,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	98 934,66	106 358,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	885 734,70	-210 461,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	381 381,94	820 579,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	60 732,88	660 538,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	320 649,06	160 041,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	161 953,62	180 347,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	161 953,62	180 347,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 105 163,02	429 770,36
G	Przychody finansowe	315,38	2 440,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	315,38	2 440,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	22 238,12	47 054,74
I	Odsetki, w tym:	22 238,12	47 054,74
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 083 240,28	385 155,80
J	Podatek dochodowy	8 115,00	1 621,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 075 125,28	383 534,80

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

Bogdan MAREK

(data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Pajęcznie

Adam Stachera

(data i podpis kierownika jednostki)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Część 1:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe:				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość początkowa (BZ)
		Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2016r.			31.12.2016r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	1 169 208,85	117 545,96	0,00	1 286 754,81
Obiekty inżynierii lądowej	188 237,51	0,00	0,00	188 237,51
Kotły, kominy	166 814,61	0,00	0,00	166 814,61
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	328 806,40	8 902,00	0,00	337 708,40
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	131 494,24	5 344,35	0,00	136 838,59
Środki transportu	134 739,36	0,00	3 477,00	131 262,36
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	3 668 113,17	192 908,86	0,00	3 861 022,03
Razem środki trwałe:	5 787 414,14	324 701,17	3 477,00	6 108 638,31
Środki trwałe niskocenne	399 374,25	35 206,46	3 577,33	431 003,38
Środki trwałe w budowie	238 538,85	471 652,43	85 967,34	624 223,94
Razem:	6 425 327,24	831 560,06	93 021,67	7 163 865,63

b) umorzenie środków trwałych:				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ)
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2016r.			31.12.2016r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	17 058,24	30 257,96	0,00	47 316,20
Obiekty inżynierii lądowej	36 029,05	8 470,65	0,00	44 499,70
Kotły, kominy	91 422,96	9 730,21	0,00	101 153,17
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	315 443,61	21 741,41	0,00	337 185,02
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	41 988,08	20 416,05	0,00	62 404,13
Środki transportu	125 389,40	2 150,04	3 477,00	124 062,44
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	1 653 748,28	425 840,07	0,00	2 079 588,35
Razem środki trwałe:	2 281 079,62	518 606,39	3 477,00	2 796 209,01
Środki trwałe niskocenne	399 374,25	35 206,46	3 577,33	431 003,38
Razem:	2 680 453,87	553 812,85	7 054,33	3 227 212,39

c) wartości niematerialne i prawne (WNIp):				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO) 01.01.2016r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość początkowa (BZ) 31.12.2016r.
		Zwiększenia (nabycie, przwiecie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	260 042,68	12 300,00	0,00
Pozostałe WNIp	1 347,36	1 798,00	0,00	3 145,36
Razem:	261 390,04	14 098,00	0,00	275 488,04

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNIp):				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2016r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2016r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	248 935,27	13 011,45	0,00
Pozostałe WNIp	7 540,17	-4 394,81	0,00	3 145,36
Razem:	256 475,44	8 616,64	0,00	265 092,08

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2016r.:			
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2016r.		31.12.2016r.
I. Wartości niematerialne i prawne	275 488,04 zł	265 092,08 zł	10 395,96 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)	6 732 862,25 zł	2 796 209,01 zł	3 936 653,24 zł
1. Środki trwałe:	6 108 638,31 zł	2 796 209,01 zł	3 312 429,30 zł
- Grunty	- zł	- zł	- zł
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 474 992,32 zł	91 815,90 zł	1 383 176,42 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny	641 361,60 zł	500 742,32 zł	140 619,28 zł
- Środki transportu	131 262,36 zł	124 062,44 zł	7 199,92 zł
- Inne środki trwałe	3 861 022,03 zł	2 079 588,35 zł	1 781 433,68 zł
2. Środki trwałe w budowie:	624 223,94 zł	- zł	624 223,94 zł
Razem (I + II):	7 008 350,29 zł	3 061 301,09 zł	3 947 049,20 zł

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

SP ZOZ w Pajęcznie nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości.

Nie dotyczy. SP ZOZ w Pajęcznie nie prowadził w trakcie roku obrotowego prac rozwojowych.

4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**
 SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umów:						
Lp.	Nr działki - nazwa		Powierzchnia działki		Wartość	Uwagi
1	4503/2	Budynek Szpitala Powiatowego 98-330 Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15	3 120,00	m ²	b.d	
2	5187/8	Budynek Przychodni Rejonowej 98-330 Pajęczno, ul. 1 Wiśniowa 26	3 885,00	m ²	b.d	
3	220/24	Gminny Ośrodek Zdrowia w Strzelcach Wielkich ul. Częstochowska 8A	4 170,00	m ²	b.d	
	220/6					
	220/6					
4	1327/3	Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowej Brzeźnicy ul. Kościuszki 1	2 642,00	m ²	b.d	

5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:**

Budynki i budowle przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umów:					
Lp.	Nazwa	Powierzchnia użytkowa		Wartość	Uwagi
1	Budynek Szpitala Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15	2 174,44	m ²	718 114,00	umowa użyczenia
2	Budynek Przychodni Pajęczno, ul. 1 Wiśniowa 26	1 282,00	m ²	754 525,00	umowa użyczenia
3	Gminny Ośrodek Zdrowia w Strzelcach Wielkich	828,20	m ²	24 484,00	umowa użyczenia
4	Gminny Ośrodek Zdrowia w Nowej Brzeźnicy	410,00	m ²	307 171,00	umowa użyczenia
Wynajem pomieszczeń:					
5	Poradnia "K" w Działoszynie	31,26	m ²	b.d.	umowa użyczenia

Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

a) na początku roku: 0,00 zł b) na koniec roku: 0,00 zł

SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje budynki i budowle nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia.

6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**
 SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada ww.
7. **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:**

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ)
	01.01.2016r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2016r.
1. Należności z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne należności krótkoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności dochodzone na drodze sądowej:	11 003,55	51 200,00	0,00	0,00	62 203,55
RAZEM odpisy:	11 003,55	51 200,00	0,00	0,00	62 203,55

8. Dane o strukturze własności i zmianach kapitału (funduszu) podstawowego:

Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego (założycielskiego):

Wyszczególnienie źródeł	Stan na dzień:	
	31.12.2015.	31.12.2016.
RAZEM:	403 378,78	403 378,78
Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	403 378,78	403 378,78
Dotacje na inwestycje	0,00	0,00
Wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania kapitału (funduszu) podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
Stan funduszu na początek roku:	403 378,78
Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
Stan funduszu na koniec roku	403 378,78

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:

Wyszczególnienie	Kwota		
	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
Stan funduszu na początek roku:	182 870,32	0,00	0,00
Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec roku	182 870,32	0,00	0,00

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Proponuję przeznaczyć zysk netto w całości na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na (BO) 01.01.2016r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ) 31.12.2016r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze:	1 294 843,86	248 566,87	162 790,71	1 380 620,02
1) Rezerwa na nagrody jubileuszowe:	824 634,12	35 859,72	107 515,79	752 978,05
- długoterminowa	719 506,57	-52 867,45	0,00	666 639,12
- krótkoterminowa	105 127,55	88 727,17	107 515,79	86 338,93
2) Rezerwa na odprawy emerytalne:	439 726,90	215 470,42	55 274,92	599 922,40
- długoterminowa	364 078,28	146 016,25	0,00	510 094,53
- krótkoterminowa	75 648,62	69 454,17	55 274,92	89 827,87
3) Rezerwa na odprawy rentowe:	30 482,84	-2 763,27	0,00	27 719,57
- długoterminowa	27 494,07	-3 177,31	0,00	24 316,76
- krótkoterminowa	2 988,77	414,04	0,00	3 402,81
3. Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (roszczenia):	74 124,11	0,00	74 124,11	0,00
1) Rezerwa na zobowiązania wobec ZUS (kwota główna):	59 474,39	0,00	59 474,39	0,00
2) Rezerwa na zobowiązania wobec ZUS (odsetki):	14 649,72	0,00	14 649,72	0,00
4. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM rezerwy:	1 368 967,97	248 566,87	236 914,82	1 380 620,02

12. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat:

Zobowiązania:	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 284 340,07	1 632 300,60	699 434,35	353 931,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 983 774,42	1 986 231,72
a) kredyty i pożyczki	1 131 392,85	333 352,00	666 648,00	333 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 040,85	666 648,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	15 442,08	15 442,08	32 786,35	20 635,12	0,00	0,00	0,00	0,00	48 228,43	36 077,20
d) z tytułu dostaw i usług	399 699,33	378 646,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399 699,33	378 646,69
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	10 312,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 312,55
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	406 699,74	467 988,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 699,74	467 988,45
h) z tytułu wynagrodzeń	283 298,13	327 106,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283 298,13	327 106,16
i) inne	47 807,94	99 452,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 807,94	99 452,67
3. Fundusze specjalne	386 428,47	395 166,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386 428,47	395 166,65
Razem:	2 670 768,54	2 027 467,25	699 434,35	353 931,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370 202,89	2 381 398,37

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Wyszczególnienie	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) na:	
		BO	BZ
Zobowiązanie warunkowe do umowy z Bankiem Spółdzielczym w Pajęcznie (nr 517/2015 z dnia 14.12.2015r.) o kredyt inwestycyjny	weksel <i>in blanco</i>	1 000 000,00	1 000 000,00
Zobowiązanie warunkowe do umowy z Bankiem Spółdzielczym w Pajęcznie (nr 524/2015 z dnia 23.12.2015r.) o kredyt w rachunku bieżącym	weksel <i>in blanco</i>	1 000 000,00	0,00

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Wartość na (BO) 01.01.2016r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ) 31.12.2016r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
		1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	
1) Deklaracja na podatek od nieruchomości	0,00	36 404,00	36 404,00	0,00
2) Ubezpieczenie majątku SP ZOZ	0,00	5 840,00	5 840,00	0,00
3) Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej SP ZOZ	0,00	40 411,00	40 411,00	0,00
4) Deklaracja odpady komunalne	0,00	14 370,00	14 370,00	0,00
5) Odpis na ZFŚS	0,00	139 651,06	139 651,06	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Wartość na (BO) 01.01.2016r.	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ) 31.12.2016r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 899 321,68	241 431,75	363 653,60	83 646,78	2 693 453,05
1)	Przychody od Laboratorium Fryda podlegające rozliczeniu w czasie	345 600,00	0,00	0,00	43 200,00	302 400,00
2)	Środki trwałe sfinansowane z dotacji Powiatu Pajęczańskiego	342 700,99	0,00	58 675,62		284 025,37
3)	Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2014 roku)	0,00	6 232,04	3 115,92	-1 557,96	4 674,08
4)	Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt UDA-RPLD.05.01.00-00-055/09	1 489 790,94	5 704,04	278 080,61	42 004,74	1 175 409,63
5)	Środki trwałe sfinansowane z dotacji Funduszy Norweskich - umowa 252/2015/Wn05/OA-XN-04/D	721 229,75	0,00	18 030,72	0,00	703 199,03
6)	Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2016 roku)	0,00	39 293,67	0,00	0,00	39 293,67
7)	Środki trwałe sfinansowane z dotacji Gminy Rzęśnia	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
8)	Środki trwałe stanowiące darowiznę WOŚP	0,00	170 202,00	5 750,73	0,00	164 451,27

Uwaga: Na wartość w pozycji D.II rachunku zysku i strat składają się:		
760-01	Refundacja wynagrodzenia rezydentów	161 615,00
760-06	Refundacja wynagrodzeń z PFRON	135 269,48
762	Przychody odpowiadające amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją lub pochodzących z darowizny	363 653,60
D.II	Dotacje (razem):	660 538,08

Część 2:

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:**

Struktura przychodów ze sprzedaży			
Wyszczególnienie		2015	2016
A	Eksport	0,00	0,00
B	Kraj, w tym:	12 082 204,25	12 247 083,01
I.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	11 015 795,25	11 152 644,39
-	podstawowa opieka zdrowotna (pielęgniarka środowiskowa)	3 198 665,55	3 022 601,51
-	nocna i świąteczna opieka zdrowotna (AOC)	1 041 739,00	1 079 583,00
-	ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS)	1 383 005,87	1 442 556,63
-	ambulatoryjna opieka specjalistyczna - ortopedia (AOS)	282 019,40	294 575,60
-	ambulatoryjna opieka specjalistyczna - gastroscopia (AOS)	62 472,00	61 086,40
-	ambulatoryjna opieka specjalistyczna - kolonoskopia (AOS)	57 200,00	67 648,00
-	leczenie szpitalne - oddział wewnętrzny, izba przyjęć	3 158 993,95	3 315 053,28
-	rehabilitacja lecznicza	844 184,18	812 331,17
-	opieka długoterminowa domowa	82 760,00	136 420,00
-	zakład opiekuńczo-leczniczy	904 755,30	920 788,80
II.	Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:	1 066 409,00	1 094 438,62
-	usługi medyczne na rzecz innych podmiotów i osób fizycznych	623 792,01	682 316,56
-	sprzedaż usług niemedyceńskich (dzierżawa i wynajem)	290 407,87	296 439,77
-	pozostała sprzedaż wyrobów i usług	152 209,12	115 682,29

2. **SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.**
3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:**

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

W 2016 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W 2016 roku nie zaniechano realizacji żadnych działalności prowadzonych przez SP ZOZ:

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Wyszczególnienie ustaleń		Wartość
1.	Zysk brutto:	385 155,80 zł
2.	Zwiększenie podstawy opodatkowania - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	457 958,83 zł
1)	równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami	363 653,60 zł
2)	rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe)	85 776,16 zł
3)	odsetki od zobowiązań i budżetowe (zapłacone)	324,07 zł
4)	koszty sądowe	7 605,00 zł
5)	kary (NFZ)	600,00 zł
6)	pozostałe koszty operacyjne (prowizja ZFŚS, PKZP)	- zł
3.	Dochód po zwiększeniach:	843 114,63 zł
4.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania - przychody nie podlegające opodatkowaniu:	363 653,60 zł
1)	równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami	363 653,60 zł
5.	Dochód po zmniejszeniach:	479 461,03 zł
6.	Dochód wyłączony z opodatkowania:	470 931,96 zł
1)	dochód przeznaczony na działalność statutową	470 931,96 zł
7.	Dochód do opodatkowania, w tym:	8 529,07 zł
1)	odsetki budżetowe zapłacone (od podatku VAT 4,00 zł, od kwot zwróconych do RPO)	324,07 zł
2)	kary umowne z NFZ	600,00 zł
3)	koszty sądowe (spór z ZUS o korekty za 2012 i 2013 rok)	7 605,00 zł
8.	Dochód do opodatkowania (w zaokrągleniu do pełnych zł):	8 529,00 zł
9.	Podatek dochodowy:	1 620,51 zł
10.	Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych zł):	1 621,00 zł
Podatek zapłacony do 31.12.2016r.:		- zł
Zobowiązanie na dzień 31.12.2016r.:		1 621,00 zł

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

SP ZOZ w 2016 roku nie ponosił kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych siłami własnymi.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2016r.	Nakłady planowane na 2017 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	14 098,00 zł	15 000,00 zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	107 825,50 zł	237 747,00 zł
1)	na ochronę środowiska	- zł	75 000,00 zł
2)	nabycie pozostałych środków trwałych:	107 825,50 zł	162 747,00 zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	471 652,43 zł	378 509,07 zł
	- na ochronę środowiska	277 339,85 zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
5.	Środki trwałe niskocenne:	35 206,46 zł	30 000,00 zł
5.	Razem	628 782,39 zł	661 256,07 zł

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

W marcu 2017 roku po aneksowaniu (zwiększeniu zakresu ilościowego i wartościowego) umów z NFZ wystawiono faktury dotyczące sprzedaży 2016 roku o łącznej wartości 251.187,85 zł, dotyczące tzw. nadwykonań. Kwota ta zwiększa wartość przychodów (pozycja A.I rachunku zysków i strat) oraz zwiększa wartość należności od pozostałych jednostek (pozycja B.II.3.a bilansu).

Część 3: - nie dotyczy – W sprawozdaniu finansowym nie ma pozycji wyrażonych w walutach obcych.

Część 4: - nie dotyczy – SP ZOZ nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Część 5:

1. SP ZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. SP ZOZ w roku obrotowym nie zawarł również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi w tym z osobą, która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym (Starostwo, Rada Powiatu) i administrującą jednostką.
3. **Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe			
Wyszczególnienie		2015	2016
-	lekarze	18	18
-	pielęgniarki i położne	51	48
-	ratownicy medyczni	6	5
-	inny personel medyczny z wyższym wykształceniem	11	11
-	technicy medyczni	3	3
-	inny personel medyczny	4	4
-	administracja	13	12
-	obsługa (pracownicy niemédyczni)	27	27
Razem zatrudnionych		133	128

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta:

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok - nie przeprowadzono badania	- zł	- zł	- zł
2.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok - nie przeprowadzono badania	- zł	- zł	- zł

Część 6 – Informacje o szczególnych zdarzeniach:

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:

W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4. Zagrożenia dla kontynuacji działalności:

Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.

5. Informacja o zamierzeniach i działaniach w kierunku rozwoju jednostki:

Mając na względzie rozwój SP ZOZ, spełnienie wymagań dotyczących obiektów służby zdrowia oraz umocnienie pozycji SP ZOZ na rynku usług zdrowotnych planuje się:

- 1) Rozbudowę instalacji c.o. Szpitala, w tym zapewnienie awaryjnego ogrzewania budynku Szpitala. Zadanie spowoduje ograniczenie kosztów ogrzewania jak również przyczyni się do zwiększenia bezpieczeństwa pacjentów i personelu. Zadanie ma być realizowane ze środków własnych SP ZOZ
- 2) Modernizacja pracowni RTG wraz z pracownią gastrokopii w budynku szpitalnym przy ul. 1 Maja 13/15. Zadanie ma na celu poprawienie jakości świadczonych usług zdrowotnych, spełnienie wymogów stawianych przez NFZ oraz zwiększenie przychodów z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych. Zadanie ma być realizowane ze środków własnych SP ZOZ.
- 3) Dobudowę klatki schodowej do budynku szpitalnego przy ul. 1 Maja 13/15 w celu dostosowania do przepisów ppoż. oraz poprawienia bezpieczeństwa pacjentów i pracowników SP ZOZ.
- 4) Kontynuacja procesu informatyzacji SP ZOZ. Współfinansowanie ze środków UE.
- 5) Rozbudowę budynku szpitalnego przy ul. 1 Maja 13/15 o dodatkowe skrzydło o 3 kondygnacjach z 63 łózkami o profilu geriatrycznym i opiekuńczo-leczniczym. Planowana inwestycja ma być realizowana przy pomocy środków finansowych pozyskanych ze środków z programów operacyjnych Unii Europejskiej. Obecnie SP ZOZ posiada gotową dokumentację projektową wraz z pozwoleniem na budowę.

Pajęczno, dnia 24.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie


Bogdan MAREK

.....
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Pajęcznie

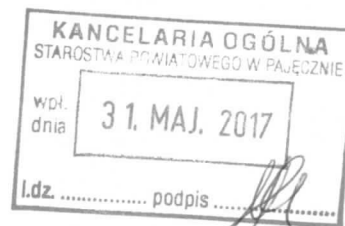

Adam Stachera

.....
Kierownik jednostki



**Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej**

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno



RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2016 rok

Pajęczno 31 maja 2017 r.

Spis treści:

	Strona
I. Wprowadzenie:	3
II Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016 rok.	4
1. Wskaźniki zyskowności.	4
2. Wskaźniki płynności.	4
3. Wskaźniki efektywności.	5
4. Wskaźniki zadłużenia.	5
III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2017-2019.	6
1. Przyjęte założenia makroekonomiczne.	7
2. Przyjęte założenia mikroekonomiczne.	7
3. Analiza otoczenia mikroekonomicznego.	9
4. Analiza otoczenia makroekonomicznego.	10
5. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2017, 2018 i 2019.	11
1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2017, 2018 i 2019.	11
2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2017.r., 31.12.2018.r. i 31.12.2019.r.	12
3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2017.r., 31.12.2018.r. i 31.12.2019.r.	13
4) Prognoza wskaźników za 2017, 2018 i 2019 rok.	14
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.	15

I. Wprowadzenie

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie został sporządzony zgodnie z obowiązkiem wynikającym z Art. 53a ust.1 Ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy *o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw* [Dz. U. z 2016 r. poz. 960].

Raport ten został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2016 rok i stanowi jego uzupełnienie oraz rozwinięcie.

W prognozie na lata 2017-2019 Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie zakłada utrzymanie dodatniego wyniku finansowego brutto w każdym z prognozowanych okresów, zwiększenie kapitału własnego do wartości bezpiecznych dla SP ZOZ, zniwelowanie straty z lat ubiegłych.

W opracowanej prognozie zakład się również nieznaczne zmniejszenie wartości zobowiązań i rezerw na zobowiązania.

Wartość aktywów i aktywów trwałych po zmniejszeniu na koniec 2017 i 2018 roku ulegnie w 2019 roku zwiększeniu.

II. Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016 rok.

Podstawą analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej są wskaźniki ekonomiczno-finansowe, określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (wydanym w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych) w sprawie *wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej*.

Przyjęto cztery podstawowe obszary analizy:

1. Zyskowność – wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności działania SP ZOZ.

- 1) *Wskaźnik zyskowności netto (%)* pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk (w ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **2,93%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę 4 punkty:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

- 2) *Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)* określa ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **3,29%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę 4 punkty:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

- 3) *Wskaźnik zyskowności aktywów (%)* informuje o wielkości zysku przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w SP ZOZ aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów do generowania zysku. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **5,30%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę 5 punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

2. Płynność – wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez SP ZOZ zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- 1) *Wskaźnik bieżącej płynności* określa zdolność SP ZOZ do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,42** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę 8 punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00	10

- 2) *Wskaźnik szybkiej płynności* określa zdolność SP ZOZ do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,42** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu maksymalną ocenę **13** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50	10

3. Efektywność – wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach SP ZOZ spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności z tytułu wykonywanych świadczeń i usług.

- 1) *Wskaźnik rotacji należności* (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania SP ZOZ na uzyskanie należności za świadczone usługi (im wyższy poziom wskaźnika tym większe trudności ze ściąganiem należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań). SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **32,93** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu maksymalną ocenę **3** punkty:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 do 60 dni	2
3	od 61 do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

- 2) *Wskaźnik rotacji zobowiązań* (w dniach) określa okres jaki jest potrzebny SP ZOZ do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika świadczy o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **11,63** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu maksymalną ocenę **7** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	do 60 dni	7
2	od 61 do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

4. Zadłużenie – wskaźniki zadłużenia pozwalają wnioskować na temat zadłużenia aktywów i funduszy własnych SP ZOZ.

- 1) *Wskaźnik zadłużenia aktywów* (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **55,04%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **8** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 40,0%	10
2	od 40,0% do 60,0%	8
3	powyżej 60,0% do 80,0%	3
4	powyżej 80,0%	0

- 2) *Wskaźnik wypłacalności* określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. SP ZOZ w Pajęcznie w 2016 roku osiągnął wartość wskaźnika **9,91** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **0** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00	0

Tabela Nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

I.	Wskaźniki zyskowności:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
	I.A	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	2,93%	4	5
	I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	3,29%	4	5
	I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	5,30%	5	5
RAZEM:					13	15
II.	Wskaźniki płynności:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
	II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,42	8	12
	II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,42	13	13
RAZEM:					21	25
III.	Wskaźniki efektywności:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
	III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	32,93	3	3
	III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	11,63	7	7
RAZEM:					10	10
IV.	Wskaźniki zadłużenia:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
	IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	55,04%	8	10
	IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	9,91	0	10
RAZEM:					8	20
V.	ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:				52	70

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2017-2019 (wraz z opisem założeń).

1. Przyjęte założenia makroekonomiczne.

Tabela Nr 2. Wartości prognozowanych wskaźników makroekonomicznych¹

Parametry makroekonomiczne	Lata		
	2017	2018	2019
PKB	3,40%	3,80%	3,90%
Stopa inflacji	99,80%	101,70%	101,80%
Stopa bezrobocia	8,20%	7,60%	7,00%
Dynamika wzrostu płac	103,60%	101,90%	101,80%

2. Przyjęte założenia mikroekonomiczne.

1) Zapotrzebowanie mieszkańców powiatu pajęczańskiego na świadczenia opieki zdrowotnej:

a) Struktura wiekowa mieszkańców:

Tabela nr 3 Struktura ludności w powiecie pajęczańskim w 2015r. i 2020r².

Ludność w wieku	Udział %	
	2015	2020
do 24 lat	27%	25%
powyżej 24 do 65 lat	56%	56%
powyżej 65 lat	17%	19%

b) Przyrost naturalny – w społeczeństwie powiatu pajęczańskiego przeważa ludność w wieku produkcyjnym. Liczba osób młodych, w wieku przedprodukcyjnym jest minimalnie wyższa od ludności w okresie emerytalnym, natomiast na przestrzeni lat 2007-2012 zauważalny był dość istotny spadek liczby osób młodych w strukturze mieszkańców powiatu ogółem. Należy też podkreślić przyrost osób w wieku poprodukcyjnym w roku 2012, w stosunku do roku 2007, zjawisko to dotyczy powiatu ogółem, jak i każdej z gmin powiatu. Te procesy związane są z ogólnym, ujemnym przyrostem naturalnym w powiecie pajęczańskim i starzeniem się ludności.

Przyrost naturalny w powiecie pajęczańskim ma więc tendencję spadkową, co jest bardzo niekorzystnym zjawiskiem, powodującym proces starzenia się społeczeństwa oraz prognozowanym wzrostem liczby ludności w wieku poprodukcyjnym³.

Według prognoz Głównego Urzędu Statystycznego liczby ludności dla powiatów i miast na prawie powiatu oraz podregionów na lata 2014-2050 liczba osób zamieszkujących powiat pajęczański będzie maleć z 51.670 w 2014 roku do 50.816 w 2019 roku:

¹ Zaktualizowane warianty rozwoju gospodarczego Polski, o których mowa w Podrozdziale 7.4. Założenia do analizy finansowej – Wytucznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020 z sierpnia 2015r.

² Struktura ludności w powiatów województwa łódzkiego w 2015r. i 2020r

³ Strategia rozwoju Powiatu Pajęczańskiego na lata 2014-2020.

Tabela nr 4 Ruch naturalny i migracyjny ludności w latach 2014-2019 powiat pajęczański

Rok	Ludność na 31 XII	Ruch naturalny		Migracje wewnętrzne na pobyt stały		Migracje zagraniczne na pobyt stały	
		Urodzenia	Zgony	Napływ	Odływ	Imigracja	Emigracja
2014	52 247	462	637	441	551	6	7
2015	51 958	452	634	428	534	6	7
2016	51 670	448	631	418	522	6	7
2017	51 382	442	627	414	516	6	7
2018	51 098	441	623	408	509	6	7
2019	50 816	438	619	403	503	6	7

2) Możliwość pozyskania finansowania na inny zakres usług:

a) Możliwość zwiększenia kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia:

SP ZOZ w Pajęcznie tak jak w poprzednich latach prowadzi i będzie prowadził stałe negocjacje dotyczące zwiększenia wartości finansowania realizowanych świadczeń zdrowotnych przez Łódzki Oddział Wojewódzki NFZ zmierzające do:

- zapłaty za świadczenia medyczne wykonane ponad pierwotny limit umowny,
- przesunięć pomiędzy zakresami poszczególnych umów (zwiększenie wartości umów/zakresów, w których występują tzw. „nadwykonania” przy jednoczesnym zmniejszeniu wartości umów/zakresów, w których występują tzw. niedowykonania”).

Od października 2017 roku nastąpi zmiana systemu finansowania w związku z wejściem w życie ustawy o tzw. sieci szpitali. SP ZOZ w Pajęcznie w prognozie finansowej założył, że zmiana systemu finansowania nie spowoduje zmniejszenia wartości kontraktu z NFZ.

b) Możliwość zwiększenia wpływów z tytułu świadczenia usług niemedycejskich:

SP ZOZ w Pajęcznie w sposób ciągły prowadzi działania zmierzające do pozyskiwania przychodów oraz nie powodowania utraty przychodów m.in. w następujący sposób:

- monitorowanie realizacji umów sprzedaży (w tym aktualizacja stawek i zakresu świadczonych usług),
- pozyskiwanie nowych kontrahentów (umowy na sterylizację, umowy na udostępnianie powierzchni reklamowych, umowy najmu – w 2017 roku SP ZOZ pozyskał kolejnego najemcę – aptekę w Nowej Brzeźnicy).

3) Planowany rozwój SP ZOZ:

3.1 Inwestycje – SP ZOZ w Pajęcznie w latach 2017-2019 planuje zrealizować lub rozpocząć realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- a. Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja wraz z dobudową klatki schodowej do budynku szpitala – dobudowa skrzydła szpitala, w którym świadczone mają być świadczenia zdrowotne z zakresu leczenia szpitalnego (oddział wewnętrzny ewentualnie oddział geriatrici) oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej (ZOL). Wg planu podstawowym źródłem finansowania tego zadania są środki europejskie, wkład własny zabezpieczy SP ZOZ zaciągając kredyt inwestycyjny. Przewidywany termin naboru wniosków to IV kwartał 2017 roku, ewentualne podpisanie umowy o dofinansowanie II-III kwartał 2018 roku, przygotowanie i zakończenie postępowania przetargowego II kwartał 2019 roku. Rozpoczęcie prac III kwartał 2019 roku. Wstępnie szacowany koszt zadania to 8.000.000 zł
- b. Modernizacja Pracowni RTG i Pracowni Endoskopii w budynku Szpitala Powiatowego przy ul 1-go Maja wraz z rozbudową instalacji c.o.. Koszt zadania około 330.000 zł. Celem zadania jest lepsze wykorzystanie zasobów szpitala – pracownie zlokalizowane będą na poziomie „(-)2” dzięki czemu zwolnią się

powierzchnie na poziomach łóżkowych co pozwoli np. zwiększyć wielkość kontraktu z NFZ. Planowany termin przeprowadzenia zadania to IV kwartał 2017r.do II kwartału 2018 r. Dodatkowym źródłem finansowania jest dotacja Gminy Rząśnia w wysokości 20.000 zł.

- c. Wdrożenie usług o wysokim poziomie dojrzałości świadczonych drogą elektroniczną - etap II w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014-2020 działanie VII.1.2 Technologie informacyjno-komunikacyjne” Koszt zadania 1.023.000 zł.
 - d. Zakup 3 łóżek kardiologicznych i wózka do przewozu chorych, sprzętu rehabilitacyjnego (lasery, aparaty uciskowe, ultradźwięki, aparat do krioterapii), 4 szt. klimatyzatorów. Koszt zadania to około 145.000 zł.
- 3).2 Kontrakt z NFZ – realizacja ww. zadań inwestycyjnych stwarza możliwość zwiększenia dostępności do udzielanych świadczeń zdrowotnych, poprawienia ich jakości jak również zwiększenia kontraktu z NFZ.

3. Analiza otoczenia mikroekonomicznego:

- 1) **Konkurenci** – inne podmioty lecznicze oferujące świadczenia zdrowotne, w tym także niepubliczne:

Na terenie powiatu pajęczańskiego prowadzą działalność następujące podmioty lecznicze:

- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MEDI-ALM” w Pajęcznie,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „SPEC-MED” Mariusz Błachowski w Pajęcznie,
- Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Kielczygłowie,
- Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Sulmierzycach,
- Gminny Ośrodek Zdrowia w Rząśni,
- Gminny Ośrodek Zdrowia w Siemkowicach,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „ZDROWIE” s.c. w Działoszynie,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Trębaczewie

które stanowią konkurencję dla SP ZOZ w Pajęcznie szczególnie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

- 2) **Dostawcy.** Głównymi dostawcami SP ZOZ w Pajęcznie są:

- Neuca S.A., ul. Szosa Bydgoska 58, 87-100 Toruń – dostawca leków,
- Sanofi-Aventis Sp. z o.o., ul. Bonifraterska 17, 00-203 Warszawa – dostawca leków,
- Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi, ul. Franciszkańska 17/25, 91-433 Łódź – dostawca krwi i materiałów krwiopochodnych,
- Dr n.med. Teresa Fryda, Laboratorium Medyczne SP. z o.o., ul. Mikołowska 53A, 40-065 Katowice – diagnostyka laboratoryjna,
- Lux-Med. Sp. z o.o., ul. Postępu 21C, 02-676 Warszawa – diagnostyka obrazowa,
- Air Products Sp. z o.o., ul. 17-go Stycznia 48, 02-146 Warszawa – dostawca gazów medycznych i technicznych,
- Marku Medical Sp. J., ul. Kopernika 43, 42-200 Częstochowa – dostawca drobnego sprzętu medycznego i materiałów medycznych,
- PPHU A`TU Service, ul. 3-go Maja 64/66, 93-408 Łódź – usługi pralnicze,
- ECO Catering Sp. z o.o., Sp. komandytowa, ul. Pryzmaty 15, 02-226 Warszawa – usługi żywieniowe,
- NZOZ „Bomed” Bożena Bąk, ul. Żeromskiego 2, 98-300 Wieluń – transport sanitarny.

Są to przedsiębiorstwa o silnej pozycji na rynku i stabilnej polityce cenowej. Większość umów z ww. dostawcami została zawarta w trybie przetargu nieograniczonego w związku z czym ewentualne zmiany cen dostarczanych materiałów i usług możliwe są dopiero w przypadku wygaśnięcia dotychczasowych umów i zawarcia nowych w kolejnych postępowaniach przetargowych.

4. Analiza otoczenia makroekonomicznego:

- 1) **czynniki ekonomiczne** – prognozowany spadek bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń pozwalają zakładać, że zwiększy się wartość odprowadzanej do budżetu składki zdrowotnej i w konsekwencji pojawi się możliwość wzrostu finansowania przez NFZ placówek służby zdrowia.
- 2) **czynniki demograficzne** – prognozowany ujemny przyrost naturalny jest czynnikiem niekorzystnym z punktu widzenia prowadzonej przez SP ZOZ działalności. Zmieniać się jednak będzie struktura wiekowa mieszkańców powiatu tzn. przybywać będzie osób w wieku emerytalnym – naturalną kolejną rzeczą częstszych pacjentów poradni specjalistycznych, oddziału wewnętrznego czy zakładu opiekuńczo-leczniczego.
- 3) **czynniki prawne** – na etapie sporządzania niniejszej prognozy najbardziej nieprzewidywalne, a jednocześnie wpływają na możliwości i koszty działania SP ZOZ (np. wspomniana wyżej ustawa o tzw. sieci szpitali, informacje o protestach różnych grup zawodów medycznych dotyczących wzrostu wynagrodzeń, możliwa zmiana obciążeń fiskalnych).

5. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2017, 2018 i 2019.

1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2017, 2018 i 2019:

Tabela Nr 5.

PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT				
na lata 2017, 2018 i 2019 (wariant porównawczy)				
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		
		2017	2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	12 100 000,00	12 389 000,00	12 486 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 100 000,00	12 389 000,00	12 486 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	12 567 600,00	12 743 300,00	12 761 800,00
I	Amortyzacja	572 400,00	564 600,00	558 600,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 096 000,00	1 064 000,00	1 072 500,00
III	Usługi obce	2 520 500,00	2 552 000,00	2 553 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	70 300,00	67 300,00	65 300,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 940 000,00	7 091 000,00	7 107 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 281 000,00	1 316 000,00	1 318 000,00
	- emerytalne	538 253,00	554 900,00	556 009,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	87 400,00	88 400,00	87 400,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-467 600,00	-354 300,00	-275 800,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	783 600,00	788 600,00	793 600,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	688 600,00	688 600,00	688 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	95 000,00	100 000,00	105 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	61 000,00	61 000,00	61 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	61 000,00	61 000,00	61 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	255 000,00	373 300,00	456 800,00
G	Przychody finansowe	1 200,00	2 200,00	2 200,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 200,00	2 200,00	2 200,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	36 000,00	8 500,00	1 000,00
I	Odsetki, w tym:	36 000,00	8 500,00	1 000,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	220 200,00	367 000,00	458 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	220 200,00	367 000,00	458 000,00

2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2017.r., 31.12.2018.r. i 31.12.2019.r.:

Tabela Nr 6

PROGNOZA BILANSU				
sporządzona na: 31.12.2017 r., 31.12.2018 r. i 31.12.2019 r.				
AKTYWA		Prognoza na dzień:		
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.
A	Aktywa trwałe	3 750 000,00	3 408 000,00	3 226 000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	15 000,00	10 000,00	10 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	15 000,00	10 000,00	10 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 735 000,00	3 398 000,00	3 216 000,00
1	Środki trwałe	3 285 000,00	3 033 000,00	2 856 000,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 440 000,00	1 410 000,00	1 380 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	70 000,00	50 000,00	6 000,00
d)	środki transportu	5 000,00	2 000,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 770 000,00	1 571 000,00	1 470 000,00
2	Środki trwałe w budowie	450 000,00	365 000,00	360 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 516 412,62	2 588 098,62	2 878 694,54
I	Zapasy	21 000,00	20 000,00	30 000,00
1	Materiały	21 000,00	20 000,00	30 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 525 000,00	1 520 000,00	1 788 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 525 000,00	1 520 000,00	1 788 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 135 000,00	1 160 000,00	1 171 000,00
	- do 12 miesięcy	1 135 000,00	1 160 000,00	1 171 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	255 000,00
c)	inne	340 000,00	350 000,00	352 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	50 000,00	10 000,00	10 000,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	970 412,62	1 048 098,62	1 060 694,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	970 412,62	1 048 098,62	1 060 694,54
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	970 412,62	1 048 098,62	1 060 694,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	970 412,62	1 048 098,62	1 060 694,54
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 266 412,62	5 996 098,62	6 104 694,54

3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2017.r., 31.12.2018.r. i 31.12.2019.r.:

Tabela Nr 7

PASYWA		Stan na dzień:		
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2019.
A	Kapitał (fundusz) własny	599 871,57	985 371,57	1 463 371,57
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78	403 378,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	182 870,32	182 870,32	182 870,32
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-206 577,53	13 622,47	399 122,47
VI	Zysk (strata) netto	220 200,00	385 500,00	478 000,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 668 541,05	5 010 727,05	4 641 322,97
I	Rezerwy na zobowiązania	1 400 000,00	1 440 000,00	1 480 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 400 000,00	1 440 000,00	1 480 000,00
	- długoterminowa	1 218 000,00	1 252 800,00	1 287 600,00
	- krótkoterminowa	182 000,00	187 200,00	192 400,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	8 000,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	8 000,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	8 000,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 001 888,00	1 745 874,00	1 768 144,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 611 888,00	1 340 874,00	1 358 144,00
a)	kredyty i pożyczki	333 352,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	15 442,00	11 000,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	380 000,00	430 380,00	450 000,00
	- do 12 miesięcy	380 000,00	430 380,00	450 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	5 000,00	6 000,00	5 000,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	461 100,00	491 500,00	500 750,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	330 000,00	355 000,00	364 400,00
i)	inne	86 994,00	46 994,00	37 994,00
4	Fundusze specjalne	390 000,00	405 000,00	410 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 256 653,05	1 824 853,05	1 393 178,97
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 256 653,05	1 824 853,05	1 393 178,97
	- długoterminowe	1 918 155,09	1 551 125,09	1 184 202,12
	- krótkoterminowe	338 497,96	273 727,96	208 976,85
PASYWA razem (suma poz. A i B)		6 266 412,62	5 996 098,62	6 104 694,54

4) Prognoza wskaźników za 2017, 2018 i 2019 rok:

Tabela nr 8: Prognozowane wartości wskaźników												
I.	Wskaźniki zyskowności:	Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)					
			2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	Max.	
I.A	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	2,93%	1,71%	2,92%	3,59%	4	4	4	4	5	
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	3,29%	1,98%	2,91%	3,59%	4	3	3	4	5	
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	5,30%	3,36%	6,29%	7,90%	5	4	5	5	5	
	RAZEM:						13	11	12	13	15	
II.	Wskaźniki płynności:	Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)					
			2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	Max.	
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,42	1,26	1,48	1,63	8	8	8	12	12	
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,42	1,25	1,47	1,61	13	13	13	13	13	
	RAZEM:						21	21	21	25	25	
III.	Wskaźniki efektywności:	Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)					
			2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	Max.	
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usl.} * \text{I. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	32,93	33,05	33,81	34,07	3	3	3	3	3	
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usl.} * \text{I. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	11,63	11,44	11,94	12,87	7	7	7	7	7	
	RAZEM:						10	10	10	10	10	
IV.	Wskaźniki zadłużenia:	Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)					
			2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	Max.	
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	55,04%	54,42%	53,13%	53,21%	8	8	8	8	10	
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	9,91	5,68	3,23	2,22	0	0	4	4	10	
	RAZEM:						8	8	12	12	20	
	ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:						52	50	55	60	70	

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.

- 1) Reforma systemu przeprowadzana obecnie przez resort zdrowia – na dzień sporządzania niniejszego raportu nie można jednoznacznie wykazać w jaki sposób i w jakim stopniu wdrażane i proponowane zmiany wpłyną na działalność Samodzielnego Publicznego Zespołu opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.
- 2) Do istotnych zdarzeń można także zaliczyć wprowadzenie nowych zasad organizacji podstawowej opieki zdrowotnej czy sieci szpitali.
- 3) Kolejnym ważnym zdarzeniem może być zmiana wyceny świadczeń realizowanych przez SP ZOZ w Pajęcznie czy zasad ich udzielania.

Pajęczno, dnia 31 maja 2017 r.

GLÓWNY KSIEGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie
Bogdan MAREK

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Pajęcznie
Adam Stachera

Kierownik jednostki