



## Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno



Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bogdan  
Marek  
Data: 2019.03.29 13:23:21 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Adam  
Zygmunt Stachera  
Data: 2019.03.29 17:38:51 CET

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2018

obejmujący okres

od dnia 01 stycznia 2018.r. do dnia 31 grudnia 2018.r.

zakończony 31 grudnia 2018 r.

Pajęczno, dnia 14 marca 2019 r.

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2018 rok.

1. **Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było** udzielanie świadczeń zdrowotnych dla ludności oraz promocja 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 01.01.2018.r. do 31.12.2018.r.
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.
    - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej **3.500 zł** amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji albo sprzedaży. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.
    - b) Składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej równej lub wyższej od **500 zł** i nie przekraczającej **3.500 zł** przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ są uznawane za środki trwałe (w ewidencji analitycznej określane są jako „wyposażenie”), a ich wartość jest odpisywana w koszty amortyzacji w momencie zakupu i przekazania do użytkowania. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku, objęto je ewidencją ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone jej mienie [art. 4 ust.4 i art. 8 ustawy o rachunkowości].
    - c) Składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej niższej niż **500 zł** przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ nie są uznawane za środki trwałe (są traktowane jak materiały), a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu i przekazania do 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.** Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się wg rzeczywistych cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło. Stan księgowy



zapasów jest potwierdzany raz w roku na podstawie spisu z natury sporządzanego na dzień bilansowy.

- 5) **Należności** w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
  - 6) **Zobowiązania** w kwocie wymagalnej zapłaty.
  - 7) **Rezerwy** – SP ZOZ tworzy rezerwy na pewne oraz prawdopodobne koszty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych:
    - rezerwy na świadczenia pracownicze obejmujące: rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz na nagrody jubileuszowe,
    - pozostałe rezerwy (np.: rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego).
  - 8) **Wynik finansowy – na wynik finansowy netto składają się:**
    - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
    - wynik operacji finansowych,
    - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.
7. **Pozostałe informacje:**
- 1) SP ZOZ w Pajęcznie prowadzi rachunek kosztów w wariantcie porównawczym 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 SP ZOZ, podatek od nieruchomości, opłata za wywóz nieczystości, 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 *14 marca 2019 r.*

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*  
Adam Stachera

## II. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASywa		Stan na dzień:	
		31.12.2017.	31.12.2018.			31.12.2017.	31.12.2018.
A	Aktywa trwałe	3 929 309,00	4 691 506,71	A	Kapitał (fundusz) własny	1 072 673,41	1 367 695,06
I	Wartości niematerialne i prawne	7 935,96	843 016,05	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	669 294,63
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	7 935,96	843 016,05	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	3 921 373,04	3 848 490,66	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 426 514,27	3 257 503,97		- 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	1 775 855,17	1 880 400,79	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-196 302,67	-31 519,06
c)	urządzenia techniczne i maszyny	149 833,44	280 723,42	VI	Zysk (strata) netto	682 726,98	326 540,71
d)	środki transportu	20 883,18	15 863,10		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 479 942,48	1 080 516,66	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 266 397,11	6 575 794,54
2	Środki trwałe w budowie	494 858,77	590 986,69	I	Rezerwy na zobowiązania	1 712 041,50	1 920 501,94
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 699 741,50	1 920 501,94
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	1 380 679,31	1 669 867,58
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	319 062,19	250 634,36
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	12 300,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	12 300,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	33 928,82	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	33 928,82	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	26 415,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	7 513,82	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 057 511,03	2 077 236,58
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 713 239,21	1 782 660,56
B	Aktywa obrotowe	3 409 761,52	3 251 982,89	a)	kredyty i pożyczki	378 624,00	26 415,00
I	Zapasy	15 903,61	61 314,03	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	15 903,61	61 314,03	c)	inne zobowiązania finansowe	15 442,08	8 787,84
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00				
3	Produkty gotowe	0,00	0,00				



4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	438 498,07	694 518,44
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	438 498,07	694 518,44
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 652 396,37</b>	<b>1 596 312,94</b>		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	516 203,38	616 499,74
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	326 258,89	397 988,12
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	38 212,79	38 451,42
2	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4	Fundusze specjalne	344 271,82	294 576,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 462 915,76</b>	<b>2 578 056,02</b>
	- 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	2 462 915,76	2 578 056,02
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	2 019 827,16	1 897 773,07
3	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 652 396,37</b>	<b>1 596 312,94</b>		- krótkoterminowe	443 088,60	680 282,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 383 665,82	1 352 658,39				
	- do 12 miesięcy	1 383 665,82	1 352 658,39				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	268 730,55	243 654,55				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 741 461,54</b>	<b>1 594 355,92</b>				
1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 741 461,54</b>	<b>1 594 355,92</b>				
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	1 741 461,54	1 594 355,92				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 741 461,54	1 594 355,92				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>7 339 070,52</b>	<b>7 943 489,60</b>	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>7 339 070,52</b>	<b>7 943 489,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie  
Bogdan MAREK

14.03.2019.

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

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Pajęcznie  
Adam Stachera

14.03.2019.

(data i podpis kierownika jednostki)



**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.  
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 568 714,06</b>	<b>14 162 279,30</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 568 714,06	14 162 279,30
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 282 726,51</b>	<b>14 428 499,22</b>
I	Amortyzacja	585 236,79	650 051,81
II	Zużycie materiałów i energii	1 242 630,16	1 270 229,57
III	Usługi obce	2 731 378,73	4 316 542,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	72 478,41	61 268,03
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 193 750,68	6 618 270,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 363 745,15	1 420 277,68
	- emerytalne	556 426,51	607 611,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	93 506,59	91 859,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>285 987,55</b>	<b>-266 219,92</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>778 075,66</b>	<b>869 748,83</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	702 284,64	755 437,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	75 791,02	114 310,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>352 524,83</b>	<b>265 288,86</b>
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	352 524,83	265 288,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>711 538,38</b>	<b>338 240,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 512,04</b>	<b>4 037,93</b>
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:	2 512,04	4 037,93
	- 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>27 308,44</b>	<b>10 774,27</b>
I	Odsetki, w tym:	27 308,44	10 774,27
	- 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>686 741,98</b>	<b>331 503,71</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>4 015,00</b>	<b>4 963,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>682 726,98</b>	<b>326 540,71</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

14.03.2019

Bożdana MAREK

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

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Pajęcznie

14.03.2019

Adam Stechera

(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 końcowa (BZ)
		Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2018.r.			31.12.2018.r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	1 727 440,75	163 209,37	0,00	1 890 650,12
Obiekty inżynierii lądowej	188 237,51	0,00	0,00	188 237,51
Kotły, kominy	166 814,61	0,00	13 986,00	152 828,61
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	376 645,40	156 068,67	42 215,08	490 498,99
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	136 838,59	65 772,99	0,00	202 611,58
Środki transportu	68 750,01	0,00	0,00	68 750,01
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	4 017 762,25	17 457,81	100 526,45	3 934 693,61
<b>Razem środki trwałe:</b>	<b>6 682 489,12</b>	<b>402 508,84</b>	<b>156 727,53</b>	<b>6 928 270,43</b>
Środki trwałe niskocenne	463 563,91	72 354,88	55 432,28	480 486,51
<b>Razem:</b>	<b>7 146 053,03</b>	<b>474 863,72</b>	<b>212 159,81</b>	<b>7 408 756,94</b>

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)	
	01.01.2018.r.			31.12.2018.r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	86 852,74	50 193,10	0,00	137 045,84
Obiekty inżynierii lądowej	52 970,35	8 470,65	0,00	61 441,00
Kotły, kominy	110 883,38	9 599,01	11 595,99	108 886,40
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	339 457,78	5 322,90	42 215,08	302 565,60
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	80 124,00	18 712,45	0,00	98 836,45
Środki transportu	47 866,83	5 020,08	0,00	52 886,91
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	2 537 819,77	471 810,94	100 526,45	2 909 104,26
<b>Razem środki trwałe:</b>	<b>3 255 974,85</b>	<b>569 129,13</b>	<b>154 337,52</b>	<b>3 670 766,46</b>
Środki trwałe niskocenne	463 563,91	72 354,88	55 432,28	480 486,51
<b>Razem:</b>	<b>3 719 538,76</b>	<b>641 484,01</b>	<b>209 769,80</b>	<b>4 151 252,97</b>



c) wartości niematerialne i prawne (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO) 01.01.2018.r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ) 31.12.2018.r.
		Zwiększenia (nabycie, przwiecie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	278 221,75	608 455,86	4 924,20
Pozostałe WNiP	3 145,36	235 192,03	3 580,96	234 756,43
<b>Razem:</b>	<b>281 367,11</b>	<b>843 647,89</b>	<b>8 505,16</b>	<b>1 116 509,84</b>

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2018.r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2018.r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	270 285,79	4 930,90	4 924,20
Pozostałe WNiP	3 145,36	3 636,90	3 580,96	3 201,30
<b>Razem:</b>	<b>273 431,15</b>	<b>8 567,80</b>	<b>8 505,16</b>	<b>273 493,79</b>

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2018.r.:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2018.r.		31.12.2018.r.
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 116 509,84 zł</b>	<b>273 493,79 zł</b>	<b>843 016,05 zł</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)</b>	<b>7 519 257,12 zł</b>	<b>3 670 766,46 zł</b>	<b>3 848 490,66 zł</b>
<b>1. Środki trwałe:</b>	<b>6 928 270,43 zł</b>	<b>3 670 766,46 zł</b>	<b>3 257 503,97 zł</b>
- Grunty	- zł	- zł	- zł
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 078 887,63 zł	198 486,84 zł	1 880 400,79 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny	845 939,18 zł	510 288,45 zł	335 650,73 zł
- Środki transportu	68 750,01 zł	52 886,91 zł	15 863,10 zł
- Inne środki trwałe	3 934 693,61 zł	2 909 104,26 zł	1 025 589,35 zł
<b>2. Środki trwałe w budowie:</b>	<b>590 986,69 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>590 986,69 zł</b>
<b>Razem (I + II):</b>	<b>8 635 766,96 zł</b>	<b>3 944 260,25 zł</b>	<b>4 691 506,71 zł</b>

SP ZOZ w Pajęcznie użytkuje - na podstawie umowy leasingu finansowego z dnia 01.08.2014.r. zawartej na okres 5 lat – urządzenie: autokeratorefraktometr Topcon TRK-2P z wyposażeniem o wartości początkowej 76.700 zł.

f) Zmiany stanu „Środków trwałych w budowie”

Środki trwałe w budowie	Stan na:	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na:
	01.01.2018.r.	Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady	31.12.2018.r.
Rozbudowa Szpitala	271 234,40 zł	- zł	- zł	271 234,40 zł
Rozbudowa instalacji c.o. Szpitala	114 564,11 zł	- zł	114 564,11 zł	- zł
Budowa klatki schodowej Szpitala	31 980,00 zł	- zł	- zł	31 980,00 zł
Modernizacja Pracowni RTG w Szpitalu	38 435,00 zł	249 337,29 zł	- zł	287 772,29 zł
Modernizacja budynku GOZ Strzelce Wielkie	38 645,26 zł	- zł	38 645,26 zł	- zł
<b>Razem:</b>	<b>494 858,77 zł</b>	<b>249 337,29 zł</b>	<b>153 209,37 zł</b>	<b>590 986,69 zł</b>



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

Nie dotyczy.

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.

4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje grunty przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia:

- 1) Nieruchomość gruntową w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja 13/15 (o łącznej powierzchni 4.823,00 m<sup>2</sup>), na której usytuowany jest budynek Szpitala Powiatowego.
- 2) Nieruchomość gruntową w Pajęcznie przy ul. Wiśniowej 26 (o powierzchni 3.885,00 m<sup>2</sup>), na której usytuowany jest budynek Przychodni Rejonowej.
- 3) Nieruchomość gruntową w Strzelcach Wielkich przy ul. Częstochowskiej 8A (o łącznej powierzchni 4.170,00 m<sup>2</sup>), na której usytuowany jest budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia.
- 4) Nieruchomość gruntową w Nowej Brzeźnicy przy ul. Kościuszki 1 (o powierzchni 2.642,00 m<sup>2</sup>), na której usytuowany jest budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia.

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

SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje budynki i budowle przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia:

- 1) Budynek Szpitala Powiatowego w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja 13/15, wartość 718.114 zł.
- 2) Budynek Przychodni Rejonowej w Pajęcznie przy ul. Wiśniowej 26, wartość 754.525 zł.
- 3) Budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Strzelcach Wielkich przy ul. Częstochowskiej 8A, wartość 24.484 zł.
- 4) Budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowej Brzeźnicy przy ul. Kościuszki 1, wartość 307.171 zł.

Ponadto SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje lokal na Poradnię „K” w Działoszynie przekazany przez Miasto i Gminę Działoszyn nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia.

6. **Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:**

Nie dotyczy. SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje budynki i budowle przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia.

7. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.**

SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada ww.

8. **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)
	01.01.2018.r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2018.r.
Należności dochodzone na drodze sądowej:	81 791,80	42 443,76	0,00	46 317,53	77 918,03

W roku obrotowym SP ZOZ w Pajęcznie utworzył odpisy aktualizujące wartość należności o łącznej wartości 42.443,76 zł. Rozwiązanie odpisów o wartości 46.317,53 zł nastąpiło wskutek spłaty należności przez dłużników SP ZOZ.



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

Fundusz podstawowy SP ZOZ w Pajęcznie na dzień 01.01.2018.r. wynosił 403.378,78 zł i w roku obrotowym nie nastąpiły żadne zmiany w stanie funduszu.

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

Fundusz zapasowy SP ZOZ w Pajęcznie na dzień 01.01.2018.r. wynosił 182.870,32 zł. W 2018 roku obrotowym w wyniku podziału zysku za 2017 rok nastąpiło zwiększenie funduszu zapasowego o kwotę 486.424,31 zł.

Wyszczególnienie	Kwota		
	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
<b>Stan funduszu na początek 2018 roku:</b>	<b>182 870,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia funduszu w ciągu roku:	486 424,31	0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku:	0,00	0,00	0,00
<b>Stan funduszu na koniec 2018 roku:</b>	<b>669 294,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Zysk netto w kwocie **326.540,71 zł** proponuję przeznaczyć:

- 1) kwotę **31.519,06 zł** na pokrycie straty bilansowej z lat ubiegłych,
- 2) kwotę **295.021,65 zł** na zasilenie funduszu zapasowego.

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

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	01.01.2018.r.			31.12.2018.r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze:	1 699 741,50	430 803,89	210 043,45	1 920 501,94
1) Rezerwa na nagrody jubileuszowe:	918 489,83	227 168,39	151 198,69	994 459,53
- długoterminowa	758 314,73	122 170,37	0,00	880 485,10
- krótkoterminowa	160 175,10	104 998,02	151 198,69	113 974,43
2) Rezerwa na odprawy emerytalne:	751 397,25	197 514,96	58 844,76	890 067,45
- długoterminowa	596 128,61	161 954,16	0,00	758 082,77
- krótkoterminowa	155 268,64	35 560,80	58 844,76	131 984,68
3) Rezerwa na odprawy rentowe:	29 854,42	6 120,54	0,00	35 974,96
- długoterminowa	26 235,97	5 063,74	0,00	31 299,71
- krótkoterminowa	3 618,45	1 056,80	0,00	4 675,25
3. Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (roszczenia):	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe rezerwy	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00
<b>RAZEM rezerwy:</b>	<b>1 712 041,50</b>	<b>430 803,89</b>	<b>222 343,45</b>	<b>1 920 501,94</b>



**13. 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		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
2. Wobec pozostałych jednostek	1 426 105,20	1 782 660,56	0,00	0,00	1 426 105,20	1 782 660,56
a) kredyty i pożyczki	26 415,00	26 415,00	0,00	0,00	26 415,00	26 415,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8 787,84	8 787,84	0,00	0,00	8 787,84	8 787,84
d) z tytułu dostaw i usług	438 498,07	694 518,44	0,00	0,00	438 498,07	694 518,44
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	516 203,38	616 499,74	0,00	0,00	516 203,38	616 499,74
h) z tytułu wynagrodzeń	397 988,12	397 988,12	0,00	0,00	397 988,12	397 988,12
i) inne	38 212,79	38 451,42	0,00	0,00	38 212,79	38 451,42
3. Fundusze specjalne	294 576,02	294 576,02	0,00	0,00	294 576,02	294 576,02
<b>Razem:</b>	<b>1 720 681,22</b>	<b>2 077 236,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 720 681,22</b>	<b>2 077 236,58</b>

Zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 1 roku na dzień bilansowy w SP ZOZ nie występują.

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

Na dzień bilansowy zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w SP ZOZ nie występują.

**15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

- 1) W ciągu roku obrotowego SP ZOZ w Pajęcznie za pośrednictwem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów rozliczał koszty z tytułu:
  - podatku od nieruchomości,
  - ubezpieczenia majątku SP ZOZ,
  - ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej SP ZOZ,
  - wywozu odpadów komunalnych,
  - odpisu na ZFŚS.

Wyszczególnienie	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	01.01.2018.r.			31.12.2018.r.
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>0,00</b>	<b>237 790,49</b>	<b>237 790,49</b>	<b>0,00</b>
1) Podatek od nieruchomości	0,00	39 660,00	39 660,00	0,00
2) Ubezpieczenie majątku SP ZOZ	0,00	13 227,00	13 227,00	0,00
3) Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej SP ZOZ	0,00	19 800,00	19 800,00	0,00
4) Odpady komunalne	0,00	14 706,00	14 706,00	0,00
5) Odpis na ZFŚS	0,00	150 397,49	150 397,49	0,00

2) Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów w ciągu roku obrotowego w SP ZOZ w Pajęcznie nie wystąpiły.

3) Przychody przyszłych okresów. W ciągu roku obrotowego SP ZOZ w Pajęcznie za pośrednictwem konta „Rozliczenie międzyokresowe przychodów” rozlicza następujące przychody przyszłych okresów:

- a) otrzymane dotacje i darowizny:

- otrzymane z obcych źródeł dotacje przeznaczone na częściowe sfinansowanie majątku trwałego,
- otrzymane darowizny majątku trwałego oraz darowizny pieniężne wykorzystane na sfinansowanie majątku trwałego.

ww. przychody przyszłych okresów rozliczane są w miesięcznych kwotach odpowiadających – proporcjonalnie do udziału obcych środków w sfinansowaniu majątku trwałego – miesięcznej amortyzacji sfinansowanego majątku trwałego.

- b) czynsz najmu za lata 2014-2023 zapłacony przez najemcę Laboratorium Fryda – przychody przyszłych okresów rozliczane są miesięcznie w kwocie określonej w umowie najmu miesięcznej stawki czynszu.

Wyszczególnienie	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ)
	01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	31.12.2018r.
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>2 462 915,76</b>	<b>601 887,07</b>	<b>443 546,81</b>	<b>43 200,00</b>	<b>2 578 056,02</b>
1) Przychody od Laboratorium Fryda podlegające rozliczeniu w czasie	259 200,00	0,00	0,00	43 200,00	216 000,00
2) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Powiatu Pajęczańskiego	172 431,93	69 329,52	56 039,68	0,00	185 721,77
3) Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2014 roku)	3 116,12	0,00	1 557,96	0,00	1 558,16
4) Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt UDA-RPLD.05.01.00-00-055/09	899 033,26	-34 573,69	276 517,35	0,00	587 942,22
5) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Funduszy Norweskich - umowa 252/2015/Wn05/OA-XN-04/D	725 210,54	-12 000,02	13 916,84	0,00	699 293,68
6) Środki trwałe sfinansowane z dotacji WFOŚiGW	107 512,36	-19 399,99	3 637,49	0,00	84 474,88
6) Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2016 roku)	38 311,35	0,00	982,32	0,00	37 329,03
7) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Gminy Rzęśnia	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
8) Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt WND-RPLD.07.01.02-10-0032/17	0,00	569 460,55	20 148,40	0,00	549 312,15
9) Dotacja NFZ	0,00	9 670,70	9 670,70	0,00	0,00
10) Środki trwałe stanowiące darowizny	238 100,20	19 400,00	61 076,07	0,00	196 424,13



## Część 2:

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

Struktura przychodów ze sprzedaży			
Wyszczególnienie		2018	
A	<b>Eksport:</b>		0,00
B	<b>Kraj, w tym:</b>		14 162 279,30
I.	<b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:</b>	13 040 634,43	13 040 634,43
1.	<b>Leczenie szpitalne:</b>	6 919 378,23	6 919 378,23
	1) Leczenie szpitalne - Oddział Wewnętrzny:	4 330 628,69	
	2) Leczenie szpitalne - Izba Przyjęć:	761 016,90	
	3) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS) - Gastroskopia:		
	4) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS) - Kolonoskopia:	141 391,51	
	5) Oddział Rehabilitacji Diennej:	622 146,00	
	6) Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna (AOC):	1 016 888,46	
	7) Poradnia Pulmonologiczna:	13 410,74	
	8) Poradnia Neurologiczna:	8 454,92	
	9) Poradnia Kardiologiczna:	6 821,53	
	10) Poradnia Endokrynologiczna:	5 242,99	
	11) Poradnia Diabetologiczna:	8 034,46	
	12) Poradnia Alergologiczna:	5 342,03	
2.	<b>Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS):</b>	652 446,11	652 446,11
	1) Poradnie Ginekologiczne:	160 724,74	
	2) Poradnia Chirurgii Ogólnej:	150 851,06	
	3) Poradnia Preliksacyjna:	56 334,11	
	4) Poradnia Okulistyczna:	114 630,28	
	5) Poradnia Otolaryngologiczna:	101 988,76	
	6) Poradnia Urologiczna:	67 917,16	
3.	<b>Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS):</b>	368 111,35	368 111,35
	1) Poradnia Ortopedyczna:	368 111,35	
4.	<b>Rehabilitacja:</b>	385 391,44	385 391,44
	1) Poradnia Rehabilitacyjna:	47 695,09	
	2) Fizjoterapia:	337 696,35	
5.	<b>Zakład Opiekuńczo-Leczniczy:</b>	1 086 516,04	1 086 516,04
	1) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy:	1 086 516,04	
6.	<b>Pozostałe:</b>	3 628 791,26	3 628 791,26
	1) Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ):	2 519 127,71	
	2) Opieka długoterminowa:	1 109 663,55	
II.	<b>Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:</b>	1 121 644,87	1 121 644,87
	1. Usługi medyczne na rzecz innych podmiotów i osób fizycznych:	747 406,28	
	2. Sprzedaż usług niemedycechnych (dzierżawa i wynajem):	315 749,42	
	3. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	58 489,17	
<b>Razem przychody ze sprzedaży (A + B):</b>			<b>14 162 279,30</b>

2. SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.



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

W 2018 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:	328 915,71 zł
2.	Zwiększenie podstawy opodatkowania - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	693 273,08 zł
1)	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami i darowiznami:	443 546,81 zł
2)	Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe):	220 760,44 zł
3)	Odpisy aktualizacyjne na należności nie związane z działalnością medyczną:	27 045,01 zł
4)	Odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	36,00 zł
5)	Dofinansowanie PKZP:	680,20 zł
6)	Kary:	32,72 zł
7)	Różnica pomiędzy amortyzacją leasingowanego sprzętu a faktycznymi zapłatami:	1 171,90 zł
3.	Dochód po zwiększeniach:	1 022 188,79 zł
4.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania - przychody nie podlegające opodatkowaniu:	445 217,91 zł
1)	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami i darowiznami:	443 546,81 zł
2)	Odsetki naliczone do otrzymania:	1 671,10 zł
5.	Dochód po zmniejszeniach:	576 970,88 zł
6.	Dochód wyłączony z opodatkowania:	550 848,05 zł
1)	Dochód przeznaczony na działalność statutową:	550 848,05 zł
7.	Dochód do opodatkowania, w tym:	26 122,83 zł
	Zwiększenie dochodu do opodatkowania:	27 793,93 zł
1)	Odpisy aktualizacyjne na należności nie związane z działalnością medyczną:	27 045,01 zł
2)	Odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	36,00 zł
3)	Dofinansowanie PKZP:	680,20 zł
4)	Kary:	32,72 zł
5)	Różnica pomiędzy amortyzacją leasingowanego sprzętu a faktycznymi zapłatami:	1 171,90 zł
	Zmniejszenie dochodu do opodatkowania:	1 671,10 zł
6)	Odsetki naliczone do otrzymania:	1 671,10 zł
8.	Dochód do opodatkowania:	26 122,83 zł
9.	Dochód do opodatkowania (w zaokrągleniu do pełnych zł):	26 123,00 zł
10.	Podatek dochodowy:	4 963,37 zł
11.	Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych zł):	4 963,00 zł
Podatek zapłacony do 31.12.2018.r.:		- zł
Zobowiązanie na dzień 31.12.2018.r.:		4 963,00 zł



#### 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

SP ZOZ w 2018 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 2018r.	Nakłady planowane na 2019 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	843 647,89 zł	15 000,00 zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	402 508,84 zł	520 000,00 zł
1)	na ochronę środowiska	- zł	- zł
2)	nabycie pozostałych środków trwałych:	402 508,84 zł	520 000,00 zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	249 337,29 zł	1 048 000,00 zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
5.	Środki trwałe niskocenne:	72 354,88 zł	30 000,00 zł
6.	Razem	1 567 848,90 zł	1 613 000,00 zł

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

W 2018 roku w SP ZOZ w Pajęcznie nie wystąpiły żadne istotne incydentalnie.

#### Część 5:

1. SP ZOZ w Pajęcznie pomiędzy dniem bilansowym a datą sporządzenia sprawozdania finansowego zawarł z Powiatem Pajęczańskim w dniu 17 stycznia umowę użyczenia, której przedmiotem jest nieodpłatne użytkowanie przez SP ZOZ w Pajęcznie środków trwałych (ambulansu oraz sprzętu medycznego) o łącznej wartości 650.571,76 zł. Poza tą umową SP ZOZ w Pajęcznie pomiędzy dniem bilansowym a datą sporządzenia sprawozdania finansowego nie zawarł innych umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. SP ZOZ w roku obrotowym nie zawarł transakcji z jednostkami powiązаныmi.
3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe			
Wyszczególnienie		2017	2018
-	lekarze:	18	18
-	pielęgniarki i położne:	50	49
-	ratownicy medyczni:	5	5
-	inny personel medyczny z wyższym wykształceniem:	12	12
-	technicy medyczni:	3	3
-	inny personel medyczny:	4	4
-	administracja:	13	14
-	obsługa (pracownicy niemedyczni):	23	24
Razem zatrudnionych		128	129

#### 4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta:

- 1) W 2018 roku dokonano wypłaty z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2017 rok w kwocie 13.530,00 zł.
- 2) W 2018 roku dokonano częściowej zapłaty z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2018 rok w kwocie 5.412,00 zł. Zgodnie z zawartą umową do zapłaty pozostała kwota 8.118,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok	13 530,00 zł	13 530,00 zł	- zł
2.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok	13 530,00 zł	5 412,00 zł	8 118,00 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. Ujawnione nieznaczące pomyłki odniesione zostały na wynik finansowy lat ubiegłych w łącznej kwocie 31.519,06 zł (Wn) – pogorszenie wyniku finansowego lat ubiegłych.

**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) 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.
- 2) 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.
- 3) Rozbudowę budynku szpitalnego przy ul. 1 Maja 13/15 o dodatkowe skrzydło o 3 kondygnacjach z 63 łózkami o profilu internistycznym 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 14.03.2019

**GLÓWNY 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*  
Adam Stachera

Kierownik jednostki



SP ZOZ



PAJĘCZNO

**Samodzielny Publiczny  
Zespół Opieki Zdrowotnej**

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno



Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bogdan  
Marek  
Data: 2019.03.29 13:22:24 CET



Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Adam  
Zygmunt Stachera  
Data: 2019.03.29 17:38:56 CET



**RAPORT**  
**O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

**za 2018 rok**

Pajęczno 26 marca 2019 r.

## Spis treści:

	Strona
I. Wprowadzenie: .....	3
II Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 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 2019-2021. ....	7
1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne. ....	7
2. Analiza otoczenia mikroekonomicznego. ....	8
3. Analiza otoczenia makroekonomicznego. ....	8
4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2019, 2020 i 2021. ....	9
1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2019, 2020 i 2021. ....	9
2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2019.r., 31.12.2020.r. i 31.12.2021.r. ....	10
3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2019.r., 31.12.2020.r. i 31.12.2021.r. ....	11
4) Prognoza wskaźników na 2019, 2020 i 2021 rok. ....	12
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie. ....	13





## 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 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 2018 rok i stanowi jego uzupełnienie oraz rozwinięcie.

W prognozie na lata 2019-2021 Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie zakłada utrzymanie dodatniego wyniku finansowego brutto w każdym z prognozowanych okresów, oraz stopniowe nieznaczne zwiększenie kapitału własnego.

W opracowanej prognozie zakłada się również nieznaczne zmniejszenie wartości zobowiązań oraz zwiększenie rezerw na zobowiązania (dotyczy zobowiązań na świadczenia pracownicze).

Wartość aktywów i aktywów trwałych po zwiększeniu na koniec 2018 roku ulegnie w latach 2019, 2020 i 2021 roku zmniejszeniu.



## II. Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 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. Zyskowość – wskaźniki zyskowości służą do oceny rentowności działania SP ZOZ.

- 1) *Wskaźnik zyskowości 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **2,17%** 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 zyskowości działalności operacyjnej* (%) określa ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. SP ZOZ w Pajęcznie w 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **2,25%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **3** 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 zyskowości 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **4,27%** 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,57** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **12** 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,54** 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **35,26** 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **14,60** 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **50,33%** 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 2018 roku osiągnął wartość wskaźnika **2,92** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **4** punkty:

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:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	2,17%	4	5
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	2,25%	3	5
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	4,27%	5	5
<b>RAZEM:</b>				<b>12</b>	<b>15</b>

II.	Wskaźniki płynności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,57	12	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,54	13	13
<b>RAZEM:</b>				<b>25</b>	<b>25</b>

III.	Wskaźniki efektywności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	35,26	3	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	14,60	7	7
<b>RAZEM:</b>				<b>10</b>	<b>10</b>

IV.	Wskaźniki zadłużenia:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	50,33%	8	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	2,92	4	10
<b>RAZEM:</b>				<b>12</b>	<b>20</b>

V.	<b>ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:</b>			<b>59</b>	<b>70</b>
----	--------------------------------	--	--	-----------	-----------



### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2019-2021.

#### 1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne

1) 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 umowy,
- 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”).

b) Możliwość zwiększenia wpływów z tytułu świadczenia usług niemedycezych:

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 udostępnianie powierzchni reklamowych, umowy najmu, medycyna pracy).

2) Planowany rozwój SP ZOZ:

3).1 Inwestycje – SP ZOZ w Pajęcznie w latach 2019-2021 planuje zrealizować lub rozpocząć realizację następujących zadań inwestycyjnych:

a. Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja – dobudowa skrzydła szpitala, w którym świadczone mają być świadczenia zdrowotne z zakresu leczenia szpitalnego (oddział wewnętrzny) oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej (ZOL). Wg planu podstawowym źródłem finansowania tego zadania są środki europejskie lub planowane programy rządowe, wkład własny zabezpieczy SP ZOZ zaciągając kredyt inwestycyjny. Prawdopodobny termin kolejnego naboru wniosków to IV kwartał 2019 roku, ewentualne podpisanie umowy o dofinansowanie II kwartał 2020 roku, przygotowanie i zakończenie postępowania przetargowego IV kwartał 2020 roku. Rozpoczęcie prac II kwartał 2021 roku. Wstępnie szacowany koszt zadania to 12.000.000 zł.

b. Dobudowa klatki schodowej do budynku szpitala w celu spełnienia wymogów ppoż. oraz pozyskania pomieszczeń na sale chorych co stworzy również możliwość zwiększenia kontraktu z NFZ. Zadanie jest ujęte w planie inwestycji SP ZOZ w Pajęcznie na 2019 rok. Szacowana wartość całości zadania to kwota około 800.000 zł. Zadanie planuje się zrealizować ze środków własnych SP ZOZ z ewentualnością zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego.

c. Modernizacja Pracowni RTG i Pracowni Endoskopii w budynku Szpitala Powiatowego przy ul 1-go Maja wraz z rozbudową instalacji c.o.. Koszt zadania około 506 000 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. w zakresie ZOL o 8 łóżek. Planowany termin oddania do użytkowania to kwiecień 2019r. Dodatkowym źródłem finansowania była dotacja Gminy Rząśnia w wysokości 20.000 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.



## 2. 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

k 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,
- NZOZ „Bomed” Bożena Bąk, ul. Żeromskiego 2, 98-300 Wieluń – transport sanitarny, 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,
- Lux-Med. Sp. z o.o., ul. Postępu 21C, 02-676 Warszawa – diagnostyka obrazowa,

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.

## 3. 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, zapowiadany wzrost cen energii).





4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2019, 2020 i 2021.

1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2019, 2020 i 2021:

Tabela Nr 2.

<b>PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>				
na lata 2019, 2020 i 2021 (wariant porównawczy)				
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		
		Plan 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w</b>	<b>14 137 200,00</b>	<b>14 342 000,00</b>	<b>14 623 000,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	1,00	2,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 137 200,00	14 342 000,00	14 623 000,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 894 000,00</b>	<b>15 156 100,00</b>	<b>14 920 300,00</b>
I	Amortyzacja	1 039 000,00	1 045 000,00	557 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 165 700,00	1 202 800,00	1 235 500,00
III	Usługi obce	4 387 500,00	4 433 500,00	4 517 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	65 800,00	67 800,00	67 800,00
	- podatek akcyzowy	0,00	1,00	2,00
V	Wynagrodzenia	6 654 000,00	6 755 000,00	6 855 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 487 000,00	1 557 500,00	1 593 500,00
	- emerytalne	610 390,00	638 135,00	654 782,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	95 000,00	94 500,00	94 500,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-756 800,00</b>	<b>-814 100,00</b>	<b>-297 300,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>922 500,00</b>	<b>931 900,00</b>	<b>441 900,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	802 500,00	826 900,00	341 900,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1,00	2,00
IV	Inne przychody operacyjne	120 000,00	105 000,00	100 000,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>96 000,00</b>	<b>102 500,00</b>	<b>109 000,00</b>
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	96 000,00	102 500,00	109 000,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>69 700,00</b>	<b>15 300,00</b>	<b>35 600,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 800,00</b>	<b>2 800,00</b>	<b>2 800,00</b>
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:	2 800,00	2 800,00	2 800,00
	- 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
I	Odsetki, w tym:	3 000,00	2 000,00	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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>69 500,00</b>	<b>16 100,00</b>	<b>37 400,00</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>69 500,00</b>	<b>16 100,00</b>	<b>37 400,00</b>





## 2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2019.r., 31.12.2020.r. i 31.12.2021.r.:

Tabela Nr 3

<b>PROGNOZA BILANSU</b>				
sporządzona na: 31.12.2019 r., 31.12.2020 r. i 31.12.2021 r.				
<b>AKTYWA</b>		Prognoza na dzień:		
		31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 590 000,00</b>	<b>3 215 000,00</b>	<b>3 127 000,00</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>485 000,00</b>	<b>140 000,00</b>	<b>90 000,00</b>
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	485 000,00	140 000,00	90 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 105 000,00</b>	<b>3 075 000,00</b>	<b>3 037 000,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2 785 000,00</b>	<b>2 705 000,00</b>	<b>2 627 000,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 770 000,00	1 780 000,00	1 800 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	285 000,00	270 000,00	255 000,00
d)	środki transportu	10 000,00	5 000,00	2 000,00
e)	inne środki trwałe	720 000,00	650 000,00	570 000,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>320 000,00</b>	<b>370 000,00</b>	<b>410 000,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 523 516,83</b>	<b>3 329 416,83</b>	<b>3 360 616,83</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>
1	Materiały	60 000,00	60 000,00	60 000,00
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
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 659 000,00</b>	<b>1 674 000,00</b>	<b>1 689 000,00</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 659 000,00</b>	<b>1 674 000,00</b>	<b>1 689 000,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 405 000,00	1 420 000,00	1 435 000,00
	- do 12 miesięcy	1 405 000,00	1 420 000,00	1 435 000,00
	- 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	0,00
c)	inne	254 000,00	254 000,00	254 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 804 516,83</b>	<b>1 595 416,83</b>	<b>1 611 616,83</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 804 516,83</b>	<b>1 595 416,83</b>	<b>1 611 616,83</b>
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	1 804 516,83	1 595 416,83	1 611 616,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 804 516,83	1 595 416,83	1 611 616,83
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>7 113 516,83</b>	<b>6 544 416,83</b>	<b>6 487 616,83</b>





## 3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2019.r., 31.12.2020.r. i 31.12.2021.r.:

Tabela Nr 4

PASYWA		Prognoza na dzień:		
		31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 437 195,06</b>	<b>1 453 295,06</b>	<b>1 490 695,06</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78	403 378,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	964 316,28	1 033 816,28	1 049 916,28
	- 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	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	69 500,00	16 100,00	37 400,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 676 321,77</b>	<b>5 091 121,77</b>	<b>4 996 921,77</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	1 996 000,00	2 072 500,00	2 155 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 996 000,00	2 072 500,00	2 155 000,00
	- długoterminowa	1 736 520,00	1 803 075,00	1 874 850,00
	- krótkoterminowa	259 480,00	269 425,00	280 150,00
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 791 800,00	1 814 800,00	1 837 800,00
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	1 500 800,00	1 523 800,00	1 546 800,00
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	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	450 000,00	450 000,00	450 000,00
	- do 12 miesięcy	450 000,00	450 000,00	450 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	612 800,00	625 300,00	637 800,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	400 000,00	410 000,00	420 000,00
i)	inne	38 000,00	38 500,00	39 000,00
4	Fundusze specjalne	291 000,00	291 000,00	291 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 888 521,77	1 203 821,77	1 004 121,77
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 888 521,77	1 203 821,77	1 004 121,77
	- długoterminowe	1 605 243,50	1 023 248,50	853 503,50
	- krótkoterminowe	283 278,27	180 573,27	150 618,27
<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>7 113 516,83</b>	<b>6 544 416,83</b>	<b>6 487 616,83</b>



#### 4) Prognoza wskaźników za 2019, 2020 i 2021 rok:

Tabela nr 5: Prognozowane wartości wskaźników

I. Wskaźniki zyskowności:			Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
				2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	Max.
IA	Wskaźnik zyskowności netto:		$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	2,17%	0,46%	0,11%	0,25%	4	3	3	3	5
IB	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:		$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	2,25%	0,46%	0,10%	0,24%	3	3	3	3	5
IC	Wskaźnik zyskowności aktywów:		$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	4,27%	0,92%	0,24%	0,57%	5	3	3	3	5
<b>RAZEM:</b>								<b>12</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>15</b>

II. Wskaźniki płynności:			Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
				2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:		$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,57	1,97	1,83	1,83	12	12	12	12	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:		$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,54	1,93	1,80	1,80	13	13	13	13	13
<b>RAZEM:</b>								<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>

III. Wskaźniki efektywności:			Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
				2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):		$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usł.} * \text{L.dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	34,57	34,90	35,95	35,63	3	3	3	3	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):		$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	14,60	14,77	11,45	11,23	7	7	7	7	7
<b>RAZEM:</b>								<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

IV. Wskaźniki zadłużenia:			Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
				2018	2019	2020	2021	2018	2019	2020	2021	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):		$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	50,33%	53,25%	59,40%	61,54%	8	8	8	3	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:		$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	2,92	2,64	2,67	2,68	4	4	4	4	10
<b>RAZEM:</b>								<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>20</b>

<b>ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:</b>								<b>59</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>51</b>	<b>70</b>
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------





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

- 1) Reforma systemu przeprowadzana od października 2017 roku i nadal oraz zapowiadane kolejne zmiany – na dzień sporządzania niniejszego raportu nie pozwalają jednoznacznie wykazać w jaki sposób i w jakim stopniu wdrożone i proponowane zmiany wpłyną na działalność Samodzielnego Publicznego Zespołu opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.
- 2) Do istotnych zdarzeń można także zaliczyć uchwalanie kolejnych ustaw oraz wdrażanie rozporządzeń dotyczących wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w podmiotach lecznych.
- 3) Kolejnym ważnym zdarzeniem może być zmiana wyceny świadczeń realizowanych przez SP ZOZ w Pajęcznie czy zasad ich udzielania.

Pajęczno, dnia 26 marca 2019 r.

GLÓWNY 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*  
Adam Stachera

Kierownik jednostki

## OŚWIADCZENIE DYREKTORA

W związku z badaniem sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Pajęcznie przy ul. 1 Maja 13/15 za rok obrotowy 2018 obejmujący okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku mającego na celu wyrażenie o nim opinii, tj. czy przedstawia ono prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ w Pajęcznie oraz wyniku finansowego z prowadzonej działalności a także czy sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości opracowaną z uwzględnieniem przepisów określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z dnia 20 lutego 2018r. w Dz.U. z 2018r, poz. 395 z późn. zm.) oświadczam zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą i przekonaniem co następuje:

1. Uznaję swoją odpowiedzialność za prawidłowe, rzetelne i zgodne z powołaną wyżej ustawą o rachunkowości sporządzenie sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
2. Uważam, że według mojej wiedzy i najlepszej wiary sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia niezależnego biegłego rewidenta jest wolne od istotnych zniekształceń, błędów i przeoczeń w tym powstałych na skutek oszustwa.
3. Uznaję swoją odpowiedzialność za dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej umożliwiające sporządzenie sprawozdania finansowego nie zawierającego istotnego zniekształcenia, w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów.
4. Stwierdzam, że według mojej wiedzy i najlepszej wiary przestrzegaliśmy przepisów prawa i dotrzymywaaliśmy zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzenia działalności i jej kontynuacji.
5. Potwierdzam kompletność identyfikacji wszelkich operacji dotyczących badanego okresu, prawidłowość ich udokumentowania i ich prawidłowego ujęcia w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym oraz prawidłowość wyceny aktywów i pasywów bilansu
6. Potwierdzam, że jestem w posiadaniu bezspornych tytułów prawnych do wszystkich aktywów; nie wystąpiły żadne zastawy ani obciążenia majątku SP ZOZ poza ujawnionymi jako zabezpieczenie spłaty kredytu bankowego i pożyczki zaciągniętych na cele inwestycyjne.
7. Potwierdzam, że nie udzieliliśmy żadnych poręczeń, gwarancji i innych zobowiązań warunkowych.
8. Oświadczam, że udostępniliśmy biegłemu rewidentowi kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i potwierdzającą je dokumentację źródłową oraz udzieliliśmy wszystkich wymaganych w czasie badania wyjaśnień i informacji.
9. Stwierdzam, że nie wystąpiły żadne istotne zakłócenia w pracy Kierownictwa SP ZOZ, które mogłyby wpłynąć na wiarygodność i rzetelność udostępnionych informacji i ich udokumentowanie oraz na jakość sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
10. Potwierdzam kompletność inwentaryzacji składników majątkowych SP ZOZ na dzień bilansowy, prawidłowość jej wyceny i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych za rok 2018.
11. Potwierdzam, że po dacie, na którą sporządzone zostało sprawozdanie finansowe do dnia składania niniejszego oświadczenia nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które dla trafności opinii formułowanej przez biegłego w Sprawozdaniu z badania wymagałyby wykazania w zbadanym sprawozdaniu finansowym poprzez jego korektę. Nie wystąpiły również żadne zdarzenia zagrażające kontynuacji działalności jednostki.
12. Oświadczam, że wszystkie zobowiązania podatkowe dotyczące rozliczeń z budżetem państwa i budżetem terenowym oraz Zakładem Ubezpieczeń Społecznych zostały naliczone w sposób prawidłowy i ujęte w księgach rachunkowych za rok obrotowy od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r. i w przedstawionym do badania sprawozdaniu finansowym.

DYREKTOR

Pajęczno, dnia 29 marca 2019 roku

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
98-330 Pajęczno, ul. 1-go Maja 13/15  
tel./fax 34 311 16 63  
NIP 574-17-81-186  
IDS 000306526

DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Pajęcznie  
*Adam Stachera*  
Adam Stachera



**AUDYTOR** *Bogumiła Zalega*

**BIURO BADAŃ BILANSÓW**  
**42-300 Myszków ul. Błękitna 1**  
tel. 0 602 158 663, tel./fax 0 34 313 01 43  
e-mail: audytor1@onet.pl

---

Firma audytorska wpisana pod numerem 122 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów

## **Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej**

**98-330 Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
**z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018**  
**obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2018 do dnia 31 grudnia 2018**  
**zakończony 31 grudnia 2018 roku**

---

**Myszków, dnia 14 maja 2019 r.**

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Bogumiła Zalega  
Data: 2019.05.14 08:34:43  
CEST

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Powiatu Pajęczańskiego**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Pajęcznie przy ul. 1 Maja 13/15, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SP ZOZ w Pajęcznie na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r. zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SP ZOZ w Pajęcznie przepisami prawa i postanowieniami Statutu wpływającymi na jego treść,
- zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych prawidłowo zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.



## AUDYTOR

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od SP ZOZ w Pajęcznie zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od SP ZOZ w Pajęcznie zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### *Inne sprawy*

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu tej samej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który na temat tego sprawozdania finansowego wyraził opinię bez zastrzeżeń w dniu 23 maja 2018 roku.

Do badania sprawozdania finansowego SP ZOZ w Pajęcznie za rok obrotowy 2018 zakończony 31 grudnia 2018 roku zostaliśmy wybrani Uchwałą Nr 226/XXXIII/18 Rady Powiatu Pajęczańskiego z dnia 30 stycznia 2018 roku.

### *Odpowiedzialność Kierownictwa SP ZOZ*

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie jest odpowiedzialny za sporządzenie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego SP ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także Statutem SP ZOZ w Pajęcznie.

## AUDYTOR

Dyrektor SP ZOZ jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności SP ZOZ w Pajęcznie do kontynuowania działalności oraz ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie spraw związanych z kontynuacją działalności a także za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Celami naszego badania jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, czy nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego opinię biegłego rewidenta.

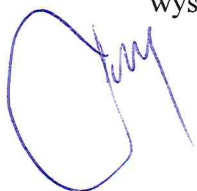
Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie ze standardami badania zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego badanego sprawozdania finansowego.

Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek oszustwa jest wyższe niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko tego bezpośrednio wpływającego na sprawozdanie finansowe.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z powyżej wskazanymi standardami badania stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- a. identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.





**AUDYTOR**

Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji sprawozdania finansowego.

b. uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej jednostki,

c. oceniamy odpowiedniość przyjętych i zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność i zasadność szacunków księgowych i powiązanych z nimi ujawnień,

d. wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora SP ZOZ zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli, dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta.

e. oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym dokonane ujawnienia oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie sprawozdania finansowego, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Bogumiła Zalega działająca w imieniu Biura Badań Bilansów AUDYTOR *Bogumiła Zalega* z siedzibą w Myszkowie przy ul. Błękitnej 1 wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 122, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident

**Bogumiła Zalega**  
numer 4566 w rejestrze biegłych rewidentów

Biuro Badań Bilansów  
**AUDYTOR**  
42-300 MYSZKÓW  
ul. Błękitna 1

Myszków, dnia 14 maja 2019 roku