

SP ZOZ



PAJĘCZNO

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PAJĘCZNI

98-330 Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15 tel.: 034-3111663

Załącznik
do uchwały Nr 143/XXV/20
Rady Powiatu Pajęczańskiego
z dnia 24 lipca 2020 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2019

obejmujący okres
od dnia 01 stycznia 2019.r. do dnia 31 grudnia 2019.r.
zakończony 31 grudnia 2019 r.

Pajęczno, marzec 2020 r.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie
za 2019 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 01.01.2019.r. do 31.12.2019.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 **5.000 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 użytkowania, 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 **1.000 zł** i nie przekraczającej **5.000 zł** przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ są uznawane za środki trwałe niskiej wartości, a ich wartość jest odpisywana w koszty 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 od **1.000 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 5.000 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 20 marca 2020 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
dr n. med. Agnieszka Kubot-Krawczyk

II. BILANS
 sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na dzień:		PASywa		jednostka obliczeniowa: zł	
		31.12.2018.	31.12.2019.			31.12.2018.	31.12.2019.
A	Aktywa trwałe	4 691 506,71	4 636 290,14	A	Kapitał (fundusz) własny	1 367 695,06	1 521 396,21
I	Wartości niematerialne i prawne	843 016,05	499 012,39	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:	669 294,63	964 316,28
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	843 016,05	499 012,39	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	3 848 490,66	4 137 277,75	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 257 503,97	3 286 403,66		- 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	1 880 400,79	2 411 699,87	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-31 519,06	-52 349,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280 723,42	261 328,47	VI	Zysk (strata) netto	326 540,71	206 050,76
d)	środki transportu	15 863,10	10 843,02	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 080 516,66	602 532,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 575 794,54	6 567 012,88
2	Środki trwałe w budowie	590 986,69	850 874,09	I	Rezerwy na zobowiązania	1 920 501,94	2 166 711,76
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	1 920 501,94	2 166 711,76
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	1 669 867,58	1 884 915,42
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	250 634,36	281 796,34
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	164 582,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	164 582,26
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	164 582,26
	- 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	0,00	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	2 077 236,58	2 336 445,62
	- 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		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	1 782 660,56	2 107 141,57
B	Aktywa obrotowe	3 251 982,89	3 452 118,95	a)	kredyty i pożyczki	26 415,00	235 417,74
I	Zapasy	61 314,03	70 096,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	61 314,03	69 661,20	c)	inne zobowiązania finansowe	8 787,84	0,00
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	694 518,44	875 829,60
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	434,90		- do 12 miesięcy	694 518,44	875 829,60
II	Należności krótkoterminowe	1 596 312,94	1 600 444,62		- 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	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	616 499,74	548 038,68
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	397 988,12	413 553,30
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	38 451,42	34 302,25
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	294 576,02	229 304,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 578 056,02	1 899 273,24
	- 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	2 578 056,02	1 899 273,24
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	1 897 773,07	1 150 149,88
3	Należności od pozostałych jednostek	1 596 312,94	1 600 444,62		- krótkoterminowe	680 282,95	749 123,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 352 658,39	1 408 248,16				
	- do 12 miesięcy	1 352 658,39	1 408 248,16				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	1,00				
c)	inne	243 654,55	192 078,95				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	116,51				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 594 355,92	1 781 578,23				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 594 355,92	1 781 578,23				
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	1 594 355,92	1 781 578,23				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 594 355,92	1 781 578,23				
	- 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)		7 943 489,60	8 088 409,09	PASYWA razem (suma poz. A i B)		7 943 489,60	8 088 409,09

20.03.2020.
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

Bożdan MAREK

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

0,00 0,00
 DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Pajęcznie

Agnieszka Kubot-Krawczyk
 dr n. med. Agnieszka Kubot-Krawczyk

(data i podpis kierownika jednostki)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
 (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 162 279,30	15 587 923,84
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 162 279,30	15 587 923,84
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	14 428 499,22	16 031 255,24
I	Amortyzacja	650 051,81	1 080 084,12
II	Zużycie materiałów i energii	1 270 229,57	1 353 496,97
III	Usługi obce	4 316 542,63	4 678 101,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	61 268,03	46 320,99
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 618 270,16	7 223 278,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 420 277,68	1 553 468,72
	- emerytalne	607 611,54	662 814,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	91 859,34	96 504,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-266 219,92	-443 331,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	869 748,83	957 506,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	755 437,90	812 960,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	114 310,93	144 545,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	265 288,86	301 095,08
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	265 288,86	301 095,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	338 240,05	213 079,57
G	Przychody finansowe	4 037,93	4 739,29
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:	4 037,93	4 739,29
	- 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	10 774,27	5 546,10
I	Odsetki, w tym:	10 774,27	5 546,10
	- 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)	331 503,71	212 272,76
J	Podatek dochodowy	4 963,00	6 222,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	326 540,71	206 050,76

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

Bogdan MAREK

10.03.2020r.

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

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Pajęcznie

dr n. med. Agnieszka Kubot-Krawczyk

(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)	
	01.01.2019.r.			31.12.2019.r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	1 890 650,12	506 291,31	0,00	2 396 941,43
Obiekty inżynierii lądowej	188 237,51	122 524,40	0,00	310 761,91
Kotły, kominy	152 828,61	0,00	0,00	152 828,61
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	490 498,99	39 373,47	0,00	529 872,46
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	202 611,58	0,00	0,00	202 611,58
Środki transportu	68 750,01	-0,01	0,00	68 750,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	3 934 693,61	14 156,00	0,00	3 948 849,61
Razem środki trwałe:	6 928 270,43	682 345,17	0,00	7 610 615,60
Środki trwałe niskocenne	480 486,51	69 564,07	3 963,51	546 087,07
Razem:	7 408 756,94	751 909,24	3 963,51	8 156 702,67

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)	
	01.01.2019.r.			31.12.2019.r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	137 045,84	86 906,79	0,00	223 952,63
Obiekty inżynierii lądowej	61 441,00	10 609,84	0,00	72 050,84
Kotły, kominy	108 886,40	8 942,71	0,00	117 829,11
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	302 565,60	52 183,95	0,00	354 749,55
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	98 836,45	17 569,57	0,00	116 406,02
Środki transportu	52 886,91	5 020,07	0,00	57 906,98
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	2 909 104,26	472 212,55	0,00	3 381 316,81
Razem środki trwałe:	3 670 766,46	653 445,48	0,00	4 324 211,94
Środki trwałe niskocenne	480 486,51	69 564,07	3 963,51	546 087,07
Razem:	4 151 252,97	723 009,55	3 963,51	4 870 299,01

c) wartości niematerialne i prawne (WNIp):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO) 01.01.2019.r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ) 31.12.2019.r.
		Zwiększenia (nabywanie, otrzymanie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
Licencje	881 753,41	13 070,90	0,00	894 824,31
Pozostałe WNIp	234 756,43	0,00	0,00	234 756,43
Razem:	1 116 509,84	13 070,90	0,00	1 129 580,74

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNIp):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2019.r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2019.r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
Licencje	270 292,49	310 763,44	0,00	581 055,93
Pozostałe WNIp	3 201,30	46 311,12	0,00	49 512,42
Razem:	273 493,79	357 074,56	0,00	630 568,35

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2019.r.:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2019.r.		31.12.2019.r.
I. Wartości niematerialne i prawne	1 129 580,74 zł	630 568,35 zł	499 012,39 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)	8 461 489,69 zł	4 324 211,94 zł	4 137 277,75 zł
1. Środki trwałe:	7 610 615,60 zł	4 324 211,94 zł	3 286 403,66 zł
- Grunty	- zł	- zł	- zł
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 707 703,34 zł	296 003,47 zł	2 411 699,87 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny	732 484,04 zł	471 155,57 zł	261 328,47 zł
- Środki transportu	68 750,00 zł	57 906,98 zł	10 843,02 zł
- Inne środki trwałe	4 101 678,22 zł	3 499 145,92 zł	602 532,30 zł
2. Środki trwałe w budowie:	850 874,09 zł	- zł	850 874,09 zł
Razem (I + II):	9 591 070,43 zł	4 954 780,29 zł	4 636 290,14 zł

f) Zmiany stanu „Środków trwałych w budowie”:

Symbol	Środki trwałe w budowie	Stan na:	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na:
		01.01.2019.r.	Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady	31.12.2019.r.
080-01	Rozbudowa Szpitala	271 234,40 zł	41 192,22 zł	- zł	312 426,62 zł
080-05	Budowa klatki schodowej Szpitala	31 980,00 zł	459 817,17 zł	- zł	491 797,17 zł
080-12	Modernizacja Pracowni RTG w Szpitalu	287 772,29 zł	218 519,02 zł	506 291,31 zł	- zł
080-14	Pracownia angiograficzna w szpitalu	- zł	30 750,00 zł	- zł	30 750,00 zł
080-15	Utwardzenie terenu wokół budynku Szpitala	- zł	84 571,61 zł	84 571,61 zł	- zł
080-16	Przebudowa pomieszczeń piwnicznych w Przychodni w Pajęcznie	- zł	15 900,30 zł	- zł	15 900,30 zł
	Razem:	590 986,69 zł	850 750,32 zł	590 862,92 zł	850 874,09 zł

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 m²), na której usytuowany jest budynek Szpitala Powiatowego.
- 2) Nieruchomość gruntową w Pajęcznie przy ul. Wiśniowej 26 (o powierzchni 3.885,00 m²), na której usytuowany jest budynek Przychodni Rejonowej.
- 3) Nieruchomość gruntową w Strzelcach Wielkich przy ul. Częstochowskiej 8A (o łącznej powierzchni 4.170,00 m²), na której usytuowany jest budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia.
- 4) Nieruchomość gruntową w Nowej Brzeźnicy przy ul. Kościuszki 1 (o powierzchni 2.642,00 m²), 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 i inne środki trwałe o łącznej wartości 2.397.101,42 zł przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia, w tym:

- 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 Działoszyń 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) 01.01.2019.r.	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ) 31.12.2019.r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące wartość należności:	77 918,03	23 357,93	0,00	101 159,45	116,51

W roku obrotowym SP ZOZ w Pajęcznie utworzył odpisy aktualizujące wartość należności o łącznej wartości 23.357,93 zł. Rozwiązanie odpisów o wartości 101.159,45 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 01.01.2019.r. wynosił 669.294,63 zł. W 2019 roku obrotowym w wyniku podziału zysku za 2018 rok nastąpiło zwiększenie funduszu zapasowego o kwotę 295.021,65 zł.

Wyszczególnienie	Kwota		
	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
Stan funduszu na początek 2019 roku:	669 294,63	0,00	0,00
Zwiększenia funduszu w ciągu roku:	295 021,65	0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku:	0,00	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec 2019 roku:	964 316,28	0,00	0,00

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

Zysk netto w kwocie **206.050,76 zł** proponuję przeznaczyć:

- 1) kwotę **52.349,61 zł** na pokrycie straty bilansowej z lat ubiegłych,
- 2) kwotę **153.701,15 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) 01.01.2019.r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ) 31.12.2019.r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze:	1 920 501,94	516 762,60	270 552,78	2 166 711,76
1) Rezerwa na nagrody jubileuszowe:	994 459,53	310 934,34	172 316,59	1 133 077,28
- długoterminowa	880 485,10	132 746,40	0,00	1 013 231,50
- krótkoterminowa	113 974,43	178 187,94	172 316,59	119 845,78
2) Rezerwa na odprawy emerytalne:	890 067,45	206 087,26	98 236,19	997 918,52
- długoterminowa	758 082,77	82 143,33	0,00	840 226,10
- krótkoterminowa	131 984,68	123 943,93	98 236,19	157 692,42
3) Rezerwa na odprawy rentowe:	35 974,96	-259,00	0,00	35 715,96
- długoterminowa	31 299,71	158,11	0,00	31 457,82
- krótkoterminowa	4 675,25	-417,11	0,00	4 258,14
3. Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (roszczenia):	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe rezerwy:	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM rezerwy:	1 920 501,94	516 762,60	270 552,78	2 166 711,76

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 do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
	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
2. Wobec pozostałych jednostek	1 782 660,56	2 100 919,57	0,00	164 582,26	0,00	0,00	1 782 660,56	2 265 501,83
a) kredyty i pożyczki	26 415,00	235 417,74	0,00	164 582,26	0,00	0,00	26 415,00	400 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	8 787,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 787,84	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	694 518,44	875 829,60	0,00	0,00	0,00	0,00	694 518,44	875 829,60
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	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	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	616 499,74	541 816,68	0,00	0,00	0,00	0,00	616 499,74	541 816,68
h) z tytułu wynagrodzeń	397 988,12	413 553,30	0,00	0,00	0,00	0,00	397 988,12	413 553,30
i) inne	38 451,42	34 302,25	0,00	0,00	0,00	0,00	38 451,42	34 302,25
3. Fundusze specjalne	294 576,02	229 304,05	0,00	0,00	0,00	0,00	294 576,02	229 304,05
Razem:	2 077 236,58	2 330 223,62	0,00	164 582,26	0,00	0,00	2 077 236,58	2 494 805,88

Zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 3 lat 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	
	01.01.2019.r.			31.12.2019.r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	254 327,43	254 327,43	0,00
1) Podatek od nieruchomości	0,00	40 370,00	40 370,00	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	20 553,40	20 553,40	0,00
5) Odpis na ZFŚS	0,00	160 377,03	160 377,03	0,00

- 2) Biernie 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) 01.01.2019r.	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ) 31.12.2019r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	2 578 056,02	39 601,32	675 184,10	43 200,00	1 899 273,24
1) Przychody od Laboratorium Fryda podlegające rozliczeniu w czasie	216 000,00	0,00	0,00	43 200,00	172 800,00
2) Środki trwale sfinansowane z dotacji Powiatu Pajęczańskiego	185 721,77	0,00	57 545,54	0,00	128 176,23
3) Środki trwale sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2014 roku)	1 558,16	0,16	1 558,24	0,00	0,08
4) Środki trwale sfinansowane z dotacji RPO - projekt UDA-RPLD.05.01.00-00-055/09	587 942,22	0,00	276 517,25	0,00	311 424,97
5) Środki trwale sfinansowane z dotacji Funduszy Norweskich - umowa 252/2015/Wn05/OA-XN-04/D	699 293,68	0,00	18 734,04	0,00	680 559,64
6) Środki trwale sfinansowane z dotacji WFOŚiGW	84 474,88	20,00	2 284,76	0,00	82 210,12
7) Środki trwale sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2016 roku)	37 329,03	0,00	982,32	0,00	36 346,71
8) Środki trwale sfinansowane z dotacji Gminy Rzęśnia	20 000,00	0,00	1 166,62	0,00	18 833,38
9) Środki trwale sfinansowane z dotacji RPO - projekt WND-RPLD.07.01.02-10-0032/17	549 312,15	39 581,16	256 289,25	0,00	332 604,06
10) Środki trwale stanowiące darowizny	196 424,13	0,00	60 106,08	0,00	136 318,05

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 r. poz. 1876 z późn.zm.) wynoszą: 707,38 zł.

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	2019
A	Eksport:		
B	Kraj (I + II), w tym:	14 162 279,30	15 587 923,84
I.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	13 040 634,43	14 421 887,45
1.	Leczenie szpitalne:	6 919 378,23	7 103 368,75
	1) Leczenie szpitalne - Oddział Wewnętrzny:	4 330 628,69	3 618 610,78
	2) Leczenie szpitalne - Izba Przyjęć:	761 016,90	759 016,53
	3) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS) - Gastroskopia:	141 391,51	150 297,13
	4) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS) - Kolonoskopia:		
	5) Oddział Rehabilitacji Diennej:	622 146,00	597 908,30
	6) Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna (AOC):	1 016 888,46	1 067 725,00
	7) Poradnia Pulmonologiczna:	13 410,74	211 183,86
	8) Poradnia Neurologiczna:	8 454,92	120 390,40
	9) Poradnia Kardiologiczna:	6 821,53	178 797,50
	10) Poradnia Endokrynologiczna:	5 242,99	182 405,65
	11) Poradnia Diabetologiczna:	8 034,46	86 871,20
	12) Poradnia Alergologiczna:	5 342,03	130 162,40
2.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS):	652 446,11	581 799,07
	1) Poradnie Ginekologiczne:	160 724,74	138 746,44
	2) Poradnia Chirurgii Ogólnej:	150 851,06	148 428,26
	3) Poradnia Preliksacyjna:	56 334,11	44 775,63
	4) Poradnia Okulistyczna:	114 630,28	77 545,39
	5) Poradnia Otolaryngologiczna:	101 988,76	109 075,59
	6) Poradnia Urologiczna:	67 917,16	63 227,76
3.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS):	368 111,35	333 027,25
	1) Poradnia Ortopedyczna:	368 111,35	333 027,25
4.	Rehabilitacja:	385 391,44	419 076,72
	1) Poradnia Rehabilitacyjna:	47 695,09	27 048,02
	2) Fizjoterapia:	337 696,35	392 028,70
5.	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy:	1 086 516,04	1 103 440,54
	1) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy:	1 086 516,04	1 103 440,54
6.	Pozostałe:	3 628 791,26	4 881 175,12
	1) Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ):	2 519 127,71	3 920 016,27
	2) Opieka długoterminowa:	1 109 663,55	0,00
	3) Lekarze, pielęgniarki:	0,00	961 158,85
II.	Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:	1 121 644,87	1 166 036,39
	1. Usługi medyczne na rzecz innych podmiotów i osób fizycznych:	747 406,28	771 436,07
	2. Sprzedaż usług niemedycechnych (dzierżawa i wynajem):	315 749,42	322 001,06
	3. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	58 489,17	72 599,26
Razem przychody ze sprzedaży (A + B):			

2. SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariancie 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 2019 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:	212 272,76 zł
2.	Zwiększenie podstawy opodatkowania - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	942 467,64 zł
1)	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z obcych środków:	640 195,13 zł
2)	Rezerwy na świadczenia pracownicze (odpr.em., nagrody jubil.):	246 209,82 zł
3)	Odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	2 431,90 zł
4)	Kary (w tym od NFZ):	31 071,79 zł
5)	Różnica pomiędzy amortyzacją leasingowanego sprzętu a faktycznymi zapłatami:	1 439,00 zł
6)	Koszty usług sfinansowanych dotacją:	21 120,00 zł
3.	Dochód po zwiększeniach:	1 154 740,40 zł
4.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania - przychody nie podlegające opodatkowaniu:	640 951,32 zł
1)	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami i darowiznami:	640 195,13 zł
2)	Odsetki naliczone do otrzymania:	756,19 zł
5.	Dochód po zmniejszeniach:	513 789,08 zł
6.	Dochód wyłączony z opodatkowania:	481 041,58 zł
1)	Dochód przeznaczony na działalność statutową:	481 041,58 zł
7.	Dochód do opodatkowania, w tym:	32 747,50 zł
	Zwiększenie dochodu do opodatkowania:	33 503,69 zł
1)	Odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	2 431,90 zł
2)	Kary:	31 071,79 zł
	Zmniejszenie dochodu do opodatkowania:	756,19 zł
3)	Odsetki naliczone do otrzymania:	756,19 zł
8.	Dochód do opodatkowania:	32 747,50 zł
9.	Dochód do opodatkowania (w zaokrągleniu do pełnych zł):	32 748,00 zł
10.	Podatek dochodowy:	6 222,12 zł
11.	Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych zł):	6 222,00 zł
Podatek zapłacony do 31.12.2019.r.:		- zł
Zobowiązanie na dzień 31.12.2019.r.:		6 222,00 zł

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

SP ZOZ w 2019 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 2019 r.	Nakłady planowane na 2020 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	13 070,90 zł	- zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	682 345,17 zł	643 846,86 zł
1)	na ochronę środowiska	- zł	140 000,00 zł
2)	nabycie pozostałych środków trwałych:	682 345,17 zł	503 846,86 zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	547 659,69 zł	185 000,00 zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
5.	Środki trwałe niskocenne:	69 564,07 zł	21 153,14 zł
6.	Razem	1 312 639,83 zł	850 000,00 zł

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

W 2019 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 nie zawarł 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	2018	2019
- lekarze:	18	13
- pielęgniarki i położne:	49	60
- ratownicy medyczni:	5	5
- inny personel medyczny z wyższym wykształceniem:	12	13
- technicy medyczni:	3	3
- inny personel medyczny:	4	2
- administracja:	14	12
- obsługa (pracownicy niemedyczni):	24	27
Razem zatrudnionych	129	135

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta:

- 1) W 2019 roku dokonano częściowej zapłaty z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2018 rok w kwocie 8.118,00 zł.
- 2) W 2020 roku nie przewiduje się wynagrodzenia dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego SP ZOZ w Pajęcznie za 2019 rok ponieważ podmiot tworzący nie dokonał wyboru biegłego rewidenta – 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.

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 52.349,61 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) Dokończenie dobudowy 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.
- 2) Zakup i uruchomienie systemu parkingowego przy Szpitalu Powiatowym przy ul. 1-go Maja 13/15.
- 3) Budowa studni głębinowej przy Szpitalu Powiatowym przy ul. 1-go Maja 13/15 (rezerwowe źródło zaopatrzenia w wodę).
- 4) Montaż instalacji fotowoltaicznej w GOZ w Nowej Brzeźnicy i w GOZ w Strzelcach Wielkich wraz z wymianą kotła c.o. i wymianą oświetlenia na energooszczędne LED w GOZ w Strzelcach Wielkich.
- 5) Wymiana wykładzin na korytarzach Oddziału Wewnętrznego i Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz przystosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych łazienki w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym.
- 6) Rozbudowę budynku szpitalnego przy ul. 1 Maja 13/15 o dodatkowe skrzydło o 3 kondygnacjach z 81 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 20 marca 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie
Bogdan MAREK

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

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZF SPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Pajęcznie
Agnieszka Kubot-Krawczyk
dr n. med. Agnieszka Kubot-Krawczyk

.....
Kierownik jednostki

SP ZOZ



PAJĘCZNO

Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno



RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2019 rok

Pajęczno 20 kwietnia 2020 r.

Spis treści:

	Strona
I. Wprowadzenie:	3
II Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok.	4
1. Wskaźniki zyskowości.	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 2020-2022.	7
1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne.	7
2. Analiza otoczenia mikroekonomicznego.	8
3. Analiza otoczenia makroekonomicznego.	8
4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2020, 2021 i 2022.	10
1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2020, 2021 i 2022.	10
2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2020.r., 31.12.2021.r. i 31.12.2022.r.	11
3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2020.r., 31.12.2021.r. i 31.12.2022.r.	12
4) Prognoza wskaźników na 2020, 2021 i 2022 rok.	13
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.	14

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 2019 rok i stanowi jego uzupełnienie oraz rozwinięcie.

W prognozie na lata 2020-2022 Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie zakłada stratę brutto w 2020 roku oraz powrót do dodatniego wyniku finansowego brutto w następnych latach objętych prognozą, a także w perspektywie trzech lat 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 2019 roku ulegnie w latach 2020, 2021 i 2022 roku zmniejszeniu.

II. Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,25%** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,29%** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **2,57%** 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. 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,48** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **1,45** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **31,69** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **18,39** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **57,71%** 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 2019 roku osiągnął wartość wskaźnika **3,07** 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 za 2019 rok.

I.		Wskaźniki zyskowności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
I.A	Wskaźnik zyskowności netto:		$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	1,25%	3	5
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:		$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	1,29%	3	5
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:		$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	2,57%	4	5
RAZEM:					10	15
II.		Wskaźniki płynności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:		$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,48	8	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:		$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,45	13	13
RAZEM:					21	25
III.		Wskaźniki efektywności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):		$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usł.} * \text{L dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	31,69	3	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):		$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usł.} * \text{L dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	18,39	7	7
RAZEM:					10	10
IV.		Wskaźniki zadłużenia:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):		$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	57,71%	8	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:		$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	3,07	4	10
RAZEM:					12	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:					53	70

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2020-2022.

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 niemedyceńskich:

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, badanie rtg i usg, umowy najmu, medycyna pracy).

2) Planowany rozwój SP ZOZ:

2.1 Inwestycje – SP ZOZ w Pajęcznie w latach 2020-2022 planuje zrealizować lub rozpocząć realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- 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 2020 roku, ewentualne podpisanie umowy o dofinansowanie II kwartał 2021 roku, przygotowanie i zakończenie postępowania przetargowego IV kwartał 2021 roku. Rozpoczęcie prac II kwartał 2022 roku. Wstępnie szacowany koszt zadania to 12.000.000 zł.
- Zakończenie inwestycji pn. „Dobudowa klatki schodowej do budynku szpitala w celu spełnienia wymogów ppoż.” (nastąpi również pozyskanie pomieszczeń na sale chorych co stworzy również możliwość zwiększenia kontraktu z NFZ). Zadanie jest ujęte w planie inwestycji SP ZOZ w Pajęcznie na 2020 rok. Szacowana wartość całości zadania to kwota około 800.000 zł. Zadanie zostanie w całości zrealizowane do końca kwietnia 2020 r. ze środków własnych SP ZOZ pozyskanych dzięki zaciągnięciu kredytu inwestycyjnego.
- Montaż systemu parkingowego (zapory, punkty poboru opłat, czytniki itp.) przy Szpitalu Powiatowym przy ul. 1-go Maja 13/15 w Pajęcznie. Szacowana wartość inwestycji to około 80.000 zł. Źródło finansowania – środki własne. Realizacja zadania pozwoli zwiększyć bezpieczeństwo pacjentów, osób odwiedzających i personelu szpitala oraz stworzy możliwość pozyskiwania dodatkowych przychodów z tytułu opłat parkingowych.
- Budowa studni głębinowej (rezerwowe źródło zaopatrzenia w wodę). Zadanie do realizacji w 2020 roku. Wartość zadania ok. 30.000 zł. Źródło finansowania – środki własne.
- Wymiana kotła c.o., montaż instalacji fotowoltaicznej, wymiana oświetlenia na LED w GOZ w Strzelcach Wielkich oraz montaż instalacji fotowoltaicznej w GOZ

w Nowej Brzeźnicy. Wartość zadania ok. 140.000 zł. Źródło finansowania – środki własne 28.000 zł, środki WFOŚiGW 112.000 zł..

- 2).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

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,
- Zarys International Group Sp. z o.o., ul. Pod Borem 18, 41-808 Zabrze – dostawa leków, sprzętu jednorazowego i materiałów opatrunkowych,
- Asclepios S.A., ul. Hubska 44. 50-502 Wrocław – dostawa leków, sprzętu jednorazowego i materiałów opatrunkowych,
- 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,
- ECO ABC Sp. z o.o., ul. Przemysłowa 7, 97-400 Bełchatów – wywóz odpadów medycznych,

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 wcześniej spadek bezrobocia oraz wzrost wynagrodzeń pozwalały zakładać, że zwiększy się wartość odprowadzanej do budżetu składki zdrowotnej i w konsekwencji pojawi się możliwość wzrostu finansowania przez NFZ placówek służby zdrowia. Zupełnie nie do przewidzenia są jednak skutki

ekonomiczne wprowadzonego na terenie całego kraju stanu epidemii. Należy jednak spodziewać się wbrew wcześniejszym założeniom wzrostu bezrobocia i ponoszenia przez NFZ bardzo poważnych kosztów walki z koronawirusem.

- 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. wspomniane wyżej okoliczności wynikające ze stanu epidemii, przyjęta ustawa o tzw. tarczy antykryzysowej, informacje o protestach różnych grup zawodów medycznych dotyczących wzrostu wynagrodzeń, możliwa zmiana obciążeń fiskalnych).

4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2020, 2021 i 2022.

1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2020, 2021 i 2022:

Tabela Nr 2.

PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT				
na lata 2020, 2021 i 2022 (wariant porównawczy)				
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		
		Plan 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	16 242 500,00	16 813 000,00	17 317 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	1,00	2,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 242 500,00	16 813 000,00	17 317 000,00
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	17 503 500,00	17 046 000,00	17 288 550,00
I	Amortyzacja	1 190 000,00	474 800,00	435 500,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 423 000,00	1 461 500,00	1 506 500,00
III	Usługi obce	5 491 000,00	5 509 700,00	5 613 400,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	60 000,00	61 250,00	62 750,00
	- podatek akcyzowy	1,00	2,00	3,00
V	Wynagrodzenia	7 595 500,00	7 765 000,00	7 860 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 652 500,00	1 683 250,00	1 717 900,00
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	91 500,00	90 500,00	92 500,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 261 000,00	-233 000,00	28 450,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	882 500,00	360 550,00	308 650,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	841 880,00	294 550,00	232 650,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	40 620,00	66 000,00	76 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	87 500,00	101 000,00	121 000,00
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	87 500,00	101 000,00	121 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-466 000,00	26 550,00	216 100,00
G	Przychody finansowe	3 600,00	4 100,00	4 100,00
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:	3 600,00	4 100,00	4 100,00
	- 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	23 600,00	15 100,00	5 100,00
I	Odsetki, w tym:	23 600,00	15 100,00	5 100,00
	- 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)	-486 000,00	15 550,00	215 100,00
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)	-486 000,00	15 550,00	215 100,00

2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2020.r., 31.12.2021.r. i 31.12.2022.r.:

Tabela Nr 3

PROGNOZA BILANSU				
sporządzona na: 31.12.2020 r., 31.12.2021 r. i 31.12.2022 r.				
AKTYWA		Prognoza na dzień:		
		31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.
A	Aktywa trwałe	3 900 895,82	3 520 345,82	3 293 795,82
I	Wartości niematerialne i prawne	135 000,00	85 000,00	50 000,00
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	135 000,00	85 000,00	50 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 765 895,82	3 435 345,82	3 243 795,82
1	Środki trwałe	3 321 400,00	3 045 700,00	2 847 200,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 820 500,00	2 699 300,00	2 578 100,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	280 600,00	199 900,00	157 200,00
d)	środki transportu	27 800,00	22 800,00	22 000,00
e)	inne środki trwałe	192 500,00	123 700,00	89 900,00
2	Środki trwałe w budowie	444 495,82	389 645,82	396 595,82
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	3 033 000,00	3 188 000,00	3 343 000,00
I	Zapasy	70 000,00	70 000,00	70 000,00
1	Materiały	70 000,00	70 000,00	70 000,00
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	1 652 000,00	1 707 000,00	1 762 000,00
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	1 652 000,00	1 707 000,00	1 762 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 460 000,00	1 515 000,00	1 570 000,00
-	do 12 miesięcy	1 460 000,00	1 515 000,00	1 570 000,00
-	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	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	192 000,00	192 000,00	192 000,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 311 000,00	1 411 000,00	1 511 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 311 000,00	1 411 000,00	1 511 000,00
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	1 311 000,00	1 411 000,00	1 511 000,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 311 000,00	1 411 000,00	1 511 000,00
-	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)		6 933 895,82	6 708 345,82	6 636 795,82

3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2020.r., 31.12.2021.r. i 31.12.2022.r.:

Tabela Nr 4

PASywa		Prognoza na dzień:		
		31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.
A	Kapitał (fundusz) własny	1 087 745,82	1 103 295,82	1 318 395,82
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78	403 378,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 170 367,04	684 367,04	699 917,04
	- 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	-486 000,00	15 550,00	215 100,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 846 150,00	5 605 050,00	5 318 400,00
I	Rezerwy na zobowiązania	2 260 000,00	2 350 000,00	2 460 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 260 000,00	2 350 000,00	2 460 000,00
	- długoterminowa	1 966 200,00	2 044 500,00	2 140 200,00
	- krótkoterminowa	293 800,00	305 500,00	319 800,00
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	276 000,00	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	276 000,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	276 000,00	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	2 060 350,00	2 201 850,00	1 944 400,00
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	1 840 350,00	1 981 850,00	1 724 400,00
a)	kredyty i pożyczki	267 000,00	276 000,00	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	500 000,00	550 000,00	550 000,00
	- do 12 miesięcy	500 000,00	550 000,00	550 000,00
	- 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 publicznoprawnych	628 350,00	670 850,00	679 400,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	410 000,00	450 000,00	460 000,00
i)	inne	35 000,00	35 000,00	35 000,00
4	Fundusze specjalne	220 000,00	220 000,00	220 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 249 800,00	1 053 200,00	914 000,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 249 800,00	1 053 200,00	914 000,00
	- długoterminowe	1 062 330,00	895 220,00	776 900,00
	- krótkoterminowe	187 470,00	157 980,00	137 100,00
PASywa razem (suma poz. A i B)		6 933 895,82	6 708 345,82	6 636 795,82

4) Prognoza wskaźników za 2020, 2021 i 2022 rok:

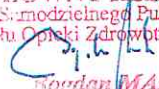
Tabela nr 5: Prognozowane wartości wskaźników

I. Wskaźniki zyskowności:		Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
			2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022	Max.
IA	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	1,25%	-2,84%	0,09%	1,22%	3	0	3	3	5
IB	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	1,29%	-2,72%	0,15%	1,23%	3	0	3	3	5
IC	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	2,57%	-6,47%	0,23%	3,22%	4	0	3	4	5
RAZEM:							10	0	9	10	15
II. Wskaźniki płynności:		Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
			2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,48	1,47	1,45	1,72	8	8	8	12	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,45	1,44	1,42	1,68	13	13	13	13	13
RAZEM:							21	21	21	25	25
III. Wskaźniki efektywności:		Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
			2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usł.} * \text{L. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	31,69	32,23	32,29	32,51	3	3	3	3	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usł.} * \text{L. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	18,39	15,46	11,40	11,59	7	7	7	7	7
RAZEM:							10	10	10	10	10
IV. Wskaźniki zadłużenia:		Formuła:	Wartość wskaźnika				Punkty (ocena)				
			2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	57,71%	66,29%	67,85%	66,36%	8	3	3	3	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	3,07	4,23	4,13	3,34	4	0	0	4	10
RAZEM:							12	3	3	7	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:							53	34	43	52	70

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

- 1) Stan epidemii wprowadzony na terenie całego kraju w sposób znaczący wpłynie na zwiększenie kosztów działalności SP ZOZ w Pajęcznie oraz spowoduje utratę przychodów z NFZ. Może to skutkować zwiększeniem planowanej straty oraz doprowadzić do zaburzenia płynności finansowej SP ZOZ.
- 2) 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.
- 3) Do istotnych zdarzeń można także zaliczyć uchwalanie kolejnych ustaw oraz wdrażanie rozporządzeń dotyczących wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- 4) Kolejnym ważnym zdarzeniem może być zmiana wyceny świadczeń realizowanych przez SP ZOZ w Pajęcznie czy zasad ich udzielania.

Pajęczno, dnia 20 kwietnia 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

MAREK

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Pajęcznie

dr n. med. Agnieszka Kubot-Krawczyk

Kierownik jednostki