

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 7 4 1 7 8 1 1 8 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 5 8 6 3 7	Numer referencyjny dokumentu: ae51715ccce94f04bb63fc75f4f56958
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Załącznik
do Uchwały Nr 313/L/22
Rady Powiatu Pajęczańskiego
z dnia 30 czerwca 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W PAJĘCZNI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	PAJĘCZAŃSKI
Gmina	PAJĘCZNO	Miejscowość	PAJĘCZNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	PAJĘCZAŃSKI	Gmina	PAJĘCZNO
Ulica	1 MAJA	Nr domu	13
		Nr lokalu	15
Miejscowość	PAJĘCZNO	Kod pocztowy	98-330
		Poczta	PAJĘCZNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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).

Ustalenia wyniku finansowego

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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

- 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.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
PAJĘCZNI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	4 479 435,04	4 182 386,09	A	Kapitał (fundusz) własny	7 058 914,32	3 658 216,61
I	Wartości niematerialne i prawne	99 119,73	149 556,39	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 254 837,83	1 118 017,43
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	99 119,73	149 556,39				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 380 315,31	4 032 829,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	4 058 393,69	3 691 414,38		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 400 114,20	3 116 802,27		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	236 528,24	234 843,50		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	14 845,36	23 975,44				
e)	inne środki trwałe	406 905,89	315 793,17				
2	Środki trwałe w budowie	321 921,62	341 415,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	3 400 761,88	2 136 820,40
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-64,17	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 841 816,90	6 059 112,21
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 019 637,25	2 280 132,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 019 637,25	2 280 132,46
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 889 660,82	1 975 581,72
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	129 976,43	304 550,74
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	38 410,00	273 535,17
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	38 410,00	273 535,17
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	38 410,00	273 535,17
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 286 626,79	2 063 692,12
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	8 421 296,18	5 534 942,73		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	608 846,41	221 987,48		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	605 208,50	221 614,68	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 637,91	372,80		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 126 403,84	2 292 000,45	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 094 574,20	1 848 735,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	295 490,35	267 960,68
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	574 196,12	434 588,24
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	574 196,12	434 588,24

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	667 188,81	587 471,41
3	Należności od pozostałych jednostek	2 126 403,84	2 292 000,45	h)	z tytułu wynagrodzeń	513 573,83	524 670,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 975 260,32	2 105 273,01	i)	inne	44 125,09	34 044,28
	- do 12 miesięcy	1 975 260,32	2 105 126,01	4	Fundusze specjalne	192 052,59	214 956,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	147,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 497 142,86	1 441 752,46
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	121 455,00	186 726,44	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 497 142,86	1 441 752,46
d)	dochodzone na drodze sądowej	29 688,52	0,00		- długoterminowe	1 246 560,02	1 204 472,26
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 660 215,93	3 020 954,80		- krótkoterminowe	250 582,84	237 280,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 660 215,93	3 020 954,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 660 215,93	3 020 954,80				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 660 215,93	3 020 954,80				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 830,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 900 731,22	9 717 328,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 900 731,22	9 717 328,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 706 219,22	17 598 326,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 706 219,22	17 598 326,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	19 490 879,70	16 448 849,73
I	Amortyzacja	469 658,43	1 109 951,90
II	Zużycie materiałów i energii	1 513 345,77	1 320 738,58
III	Usługi obce	5 547 538,75	4 472 433,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	65 038,35	56 723,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	9 934 913,68	7 847 592,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 901 268,89	1 577 602,92
	– emerytalne	832 541,84	677 916,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	59 115,83	63 806,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 215 339,52	1 149 477,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 263 391,25	1 178 807,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	506 934,37	971 808,72
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	756 456,88	206 998,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	70 062,14	176 785,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	46 650,30
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	70 062,14	130 135,37
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 408 668,63	2 151 499,14
G	Przychody finansowe	1 558,32	958,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 558,32	958,12
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	9 465,07	15 636,86
I	Odsetki, w tym:	9 465,07	15 636,86
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 400 761,88	2 136 820,40
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 400 761,88	2 136 820,40

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 400 761,88					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	100,69					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	207 534,25					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	100,69					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	207 433,56					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	-71,79					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-100,69					
K. Podatek dochodowy	0,00					



URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

ae51715ccce94f04bb63fc75f4f56958

Dnia (data, czas):

2022-04-27T13:48:11.054+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

7izVvbYwuz4Ow1NK2SCmXk9FloyY6swtKWJzag5dyU=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

7b0cF+uhEKbQ834OsX2t+qREt3Xtaf2vEfDd0S9Pu0I=

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

numer NIP 5741781186

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

Stempel czasu:

MjAyMi0wNC0yN1QxMzo0ODoxMiswMjowMA==

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2022-04-27T13:48:12+02:00

UPO₍₆₎

1/1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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)	
	01.01.2021.r.			31.12.2021 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	3 244 459,19	311 261,73	0,00	3 555 720,92
Obiekty inżynierii lądowej	310 761,91	184 601,63	0,00	495 363,54
Kotły, kominy	152 828,61	28 490,00	0,00	181 318,61
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	556 293,46	0,00	0,00	556 293,46
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	221 611,58	80 890,04	0,00	302 501,62
Środki transportu	89 300,00	0,00	37 500,00	51 800,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	4 117 708,36	179 758,68	80 877,93	4 216 589,11
Razem środki trwałe:	8 692 963,11	785 002,08	118 377,93	9 359 587,26
Środki trwałe niskocenne	595 424,22	63 617,32	38 078,65	620 962,89
Razem:	9 288 387,33	848 619,40	156 456,58	9 980 550,15

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)	
	01.01.2021.r.			31.12.2021 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	353 142,82	197 941,74	0,00	551 084,56
Obiekty inżynierii lądowej	85 276,01	14 609,69	0,00	99 885,70
Kotły, kominy	126 771,82	8 942,71	0,00	135 714,53
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	408 927,87	58 654,92	0,00	467 582,79
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	134 133,67	20 550,38	0,00	154 684,05
Środki transportu	65 324,56	9 130,08	37 500,00	36 954,64
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	3 827 971,98	108 193,25	80 877,93	3 855 287,30
Razem środki trwałe:	5 001 548,73	418 022,77	118 377,93	5 301 193,57
Środki trwałe niskocenne	595 424,22	63 617,32	38 078,65	620 962,89
Razem:	5 596 972,95	481 640,09	156 456,58	5 922 156,46

c) wartości niematerialne i prawne (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO) 01.01.2021 r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ) 31.12.2021 r.
		Zwiększenia (nabycie, przewiecie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	908 213,92	0,00	33 336,39
Pozostałe WNiP	232 958,43	1 199,00	0,00	234 157,43
Razem:	1 141 172,35	1 199,00	33 336,39	1 109 034,96

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2021 r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2021 r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	897 590,42	4 125,54	33 336,39
Pozostałe WNiP	94 025,54	47 510,12	0,00	141 535,66
Razem:	991 615,96	51 635,66	33 336,39	1 009 915,23

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2021 r.:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2021 r.		31.12.2021 r.
I. Wartości niematerialne i prawne	1 109 034,96 zł	1 009 915,23 zł	99 119,73 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)	9 681 508,88 zł	5 301 193,57 zł	4 380 315,31 zł
1. Środki trwałe:	9 359 587,26 zł	5 301 193,57 zł	4 058 393,69 zł
- Grunty	- zł	- zł	- zł
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 051 084,46 zł	650 970,26 zł	3 400 114,20 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny	858 795,08 zł	622 266,84 zł	236 528,24 zł
- Środki transportu	51 800,00 zł	36 954,64 zł	14 845,36 zł
- Inne środki trwałe	4 397 907,72 zł	3 991 001,83 zł	406 905,89 zł
2. Środki trwałe w budowie:	321 921,62 zł	- zł	321 921,62 zł
Razem (I + II):	10 790 543,84 zł	6 311 108,80 zł	4 479 435,04 zł

f) Zmiany stanu „Środków trwałych w budowie”:

Symbol	Środki trwałe w budowie	Stan na:	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na:
		01.01.2021 r.	Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady	31.12.2021 r.
080-01	Rozbudowa Szpitala	320 421,62 zł	- zł	- zł	320 421,62 zł
080-15	Utwardzenie terenu wokół budynku Szpitala	12 254,00 zł	172 347,63 zł	184 601,63 zł	- zł
080-19	Wymiana kotła c.o., montaż instalacji fotowoltaicznej, wymiana oświetlenia na LED w GOZ Strzelce Wielkie	8 739,70 zł	220 684,94 zł	229 424,64 zł	- zł
080-21	Montaż systemu parkingowego (zapory, punkty poboru opłat, czytniki itp.)	- zł	80 890,04 zł	80 890,04 zł	- zł
080-22	Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń	- zł	26 501,40 zł	26 501,40 zł	- zł
080-23	Modernizacja korytarza (wykładziny itp.)-OCHW	- zł	81 837,09 zł	81 837,09 zł	- zł
080-24	Wymiana kotła c.o. na ekologiczny 5 klasy, opalany pelletem w Ośrodku Zdrowia w Nowej Brzeźnicy	- zł	28 490,00 zł	28 490,00 zł	- zł
080-99	Zakup bieżący	- zł	1 500,00 zł	- zł	1 500,00 zł
	Razem:	341 415,32 zł	612 251,10 zł	631 744,80 zł	321 921,62 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 wieczystośćie:
SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystośćie. 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 4.851,00 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 4.180,00 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 3.989.742,95 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 660.394,02 zł.
- 2) Budynek Przychodni Rejonowej w Pajęcznie przy ul. Wiśniowej 26, wartość 754.525,54 zł.
- 3) Budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Strzelcach Wielkich przy ul. Częstochowskiej 8A, wartość 24.439,09 zł.
- 4) Budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowej Brzeźnicy przy ul. Kościuszki 19, wartość 307.171,01 zł.
- 5) Budynek administracyjny i pogotowia w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja 13/15, wartość 1.094.407,81 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 przyznają.

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) 01.01.2021.r.	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ) 31.12.2021.r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące wartość należności:	0,00	64 542,48	0,00	64 542,48	0,00

W roku obrotowym SP ZOZ w Pajęcznie utworzył odpis aktualizujący wartość należności. Rozwiązanie odpisu o wartości 64.542,48 zł nastąpiło wskutek spłaty należności przez dłużnika SP ZOZ.

9. Dane o strukturze własności i zmianach kapitału (funduszu) podstawowego:
Fundusz podstawowy SP ZOZ w Pajęcznie na dzień 01.01.2021.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 01.01.2021.r. wynosił 1.118.017,43 zł. W 2021 roku obrotowym w wyniku podziału zysku za 2020 rok nastąpiło zwiększenie funduszu zapasowego o kwotę 2.136.820,40 zł.

Wyszczególnienie	Kwota		
	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
Stan funduszu na początek 2021 roku:	1 118 017,43	0,00	0,00
Zwiększenia funduszu w ciągu roku:	2 136 820,40	0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku:	0,00	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec 2021 roku:	3 254 837,83	0,00	0,00

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

Zysk netto w kwocie 3.400.761,88 zł proponuję przeznaczyć 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)
	01.01.2021.r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021.r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze:	2 280 132,46	234 534,80	495 030,01	2 019 637,25
1) Rezerwa na nagrody jubileuszowe:	1 139 666,37	171 602,02	283 194,08	1 028 074,31
- długoterminowa	954 944,24	0,00	22 009,48	932 934,76
- krótkoterminowa	184 722,13	171 602,02	261 184,60	95 139,55
2) Rezerwa na odprawy emerytalne:	1 108 003,69	60 080,48	211 835,93	956 248,24
- długoterminowa	992 207,23	0,00	66 346,69	925 860,54
- krótkoterminowa	115 796,46	60 080,48	145 489,24	30 387,70
3) Rezerwa na odprawy rentowe:	32 462,40	2 852,30	0,00	35 314,70
- długoterminowa	28 430,25	2 435,27	0,00	30 865,52
- krótkoterminowa	4 032,15	417,03	0,00	4 449,18
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:	2 280 132,46	234 534,80	495 030,01	2 019 637,25

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		powyżej 3 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	2 122 270,50	2 094 574,20	0,00	38 410,00	0,00	0,00	2 122 270,50	2 132 984,20
a) kredyty i pożyczki	541 495,85	295 490,35	0,00	38 410,00	0,00	0,00	541 495,85	333 900,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	434 588,24	574 196,12	0,00	0,00	0,00	0,00	434 588,24	574 196,12
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	587 471,41	667 188,81	0,00	0,00	0,00	0,00	587 471,41	667 188,81
h) z tytułu wynagrodzeń	524 670,72	513 573,83	0,00	0,00	0,00	0,00	524 670,72	513 573,83
i) inne	34 044,28	44 125,09	0,00	0,00	0,00	0,00	34 044,28	44 125,09
3. Fundusze specjalne	214 956,79	192 052,59	0,00	0,00	0,00	0,00	214 956,79	192 052,59
Razem:	2 337 227,29	2 286 626,79	0,00	38 410,00	0,00	0,00	2 337 227,29	2 325 036,79

Zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 3 lat na dzień bilansowy w SP ZOZ nie występują.

14. Rozrachunki z odbiorcami krajowymi w 2020 i 2021 roku

2020

Rozrachunki z odbiorcami krajowymi-należności od pozostałych jednostek			
Lp.	Kontrahent	Należności do 12 miesięcy	Należności powyżej 12 miesięcy
1	NFZ	2 026 393,84 zł	98,00 zł
2	pozostali kontrahenci	78 732,17 zł	49,00 zł
	Ogółem	2 105 126,01 zł	147,00 zł

2021

Rozrachunki z odbiorcami krajowymi-należności od pozostałych jednostek			
Lp.	Kontrahent	Należności do 12 miesięcy	Należności powyżej 12 miesięcy
1	NFZ	1 902 708,03 zł	- zł
2	pozostali kontrahenci	72 552,29 zł	- zł
	Ogółem	1 975 260,32 zł	- zł

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

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

16. 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,
 - remontu w budynku Ośrodka Zdrowia w Pajęcznie w zamian za czynsz (koszty prac remontowych wykonane przez najemcę- Klinikę Psychiatryczną i Terapii Uzależnień WOLMED rozliczane są miesięcznie, w kwocie miesięcznej stawki czynszu określonej w umowie najmu oraz zgodnie z porozumieniem do umowy najmu).

Wyszczególnienie	Wartość na (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ)
	01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	303 356,73	277 526,73	25 830,00
1) Podatek od nieruchomości	0,00	49 842,00	49 842,00	0,00
2) Ubezpieczenie majątku SP ZOZ	0,00	10 927,00	10 927,00	0,00
3) Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej SP ZOZ	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00
4) Odpady komunalne	0,00	2 892,50	2 892,50	0,00
5) Odpis na ZFŚS	0,00	189 865,23	189 865,23	0,00
6) Remont w budynku Ośrodka Zdrowia w Pajęcznie	0,00	25 830,00	0,00	25 830,00

- 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	Zmiany w ciągu roku			Wartość na
	(BO) 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	(BZ) 31.12.2021r.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 441 752,46	295 281,24	196 690,84	43 200,00	1 497 142,86
1) Przychody od Laboratorium Fryda podlegające rozliczeniu w czasie	129 600,00	0,00	0,00	43 200,00	86 400,00
2) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Powiatu Pajęczańskiego	70 630,64	0,00	8 491,02	0,00	62 139,62
4) Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt UDA-RPLD.05.01.00-00-055/09	34 909,72	0,00	4 854,94	0,00	30 054,78
5) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Funduszy Norweskich - umowa 252/2015/Wn05/OA-XN-04/D	661 825,60	0,00	18 734,04	0,00	643 091,56
6) Środki trwałe sfinansowane z dotacji WFOŚiGW	79 945,36	153 639,00	4 875,40	0,00	228 708,96
7) Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2016 roku)	35 364,39	0,00	982,32	0,00	34 382,07
8) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Gminy Rząśnia	16 833,46	0,00	1 999,92	0,00	14 833,54
9) Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt WND-RPLD.07.01.02-10-0032/17	141 411,50	0,00	61 966,61	0,00	79 444,89
10) Środki trwałe stanowiące darowizny	271 231,79	141 642,24	94 786,59	0,00	318 087,44

17. 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 2021 r. poz. 2439 z późn.zm.) wynoszą: 3.346,72 zł.

Cześć 2:

1. Koszty usług obcych za 2020 i 2021 rok w układzie rodzajowym:

Lp.	Usługi obce	2020	2021
1.	Usługi remontowe	15 504,54 zł	98 326,49 zł
2.	Zakup procedur medycznych - wszystkie badania diagnostyczne	605 161,54 zł	787 398,43 zł
3.	Usługi pocztowe	5 852,50 zł	12 139,72 zł
4.	Usługi transportowe - transport pacjentów i krwi	103 418,40 zł	91 714,90 zł
5.	Usługi bankowe	12 197,82 zł	13 252,63 zł
6.	Wywóz nieczystości	107 708,93 zł	136 067,18 zł
7.	Usługi pralnicze	51 164,64 zł	65 207,86 zł
8.	Konserwacja i naprawa sprzętu	174 505,51 zł	147 247,06 zł
9.	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	50 142,47 zł	23 497,16 zł
10.	Usługi informatyczne	12 669,00 zł	45 373,11 zł
11.	Usługi żywieniowe	241 352,52 zł	280 687,81 zł
12.	Usługi kontraktowe	2 921 299,72 zł	3 685 600,12 zł
13.	Usługi kontraktowe - lekarskie	2 830 585,55 zł	3 639 552,12 zł
14.	Usługi kontraktowe - pielęgniarstwo	90 714,17 zł	46 048,00 zł
15.	Pozostałe usługi obce	171 456,29 zł	161 026,28 zł
RAZEM		4 472 433,88 zł	5 547 538,75 zł

- SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.
- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
W 2021 roku nie zaniechano realizacji żadnych działalności prowadzonych przez SP ZOZ

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

Wyszczególnienie ustaleń		Wartość
1.	Zysk brutto:	3 400 761,88 zł
2.	Zwiększenie podstawy opodatkowania - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	207 433,56 zł
1)	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z obcych środków:	207 382,84 zł
2)	Rezerwy na świadczenia pracownicze (odpr.em., nagrody jubil.):	- zł
3)	Odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	50,72 zł
4)	Kary (w tym od NFZ):	- zł
5)	Różnica pomiędzy amortyzacją leasingowanego sprzętu a faktycznymi zapłatami:	- zł
6)	Koszty usług sfinansowanych dotacją:	- zł
3.	Dochód po zwiększeniach:	3 608 195,44 zł
4.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania - przychody nie podlegające opodatkowaniu:	207 534,25 zł
1)	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami i darowiznami:	207 382,84 zł
2)	Odsetki naliczone do otrzymania:	151,41 zł
5.	Dochód po zmniejszeniach:	3 400 661,19 zł
6.	Dochód wyłączony z opodatkowania:	3 400 761,88 zł
1)	Dochód przeznaczony na działalność statutową:	3 400 761,88 zł
7.	Dochód do opodatkowania, w tym:	- 100,69 zł
	Zwiększenie dochodu do opodatkowania:	50,72 zł
1)	Odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	50,72 zł
2)	Kary:	- zł
	Zmniejszenie dochodu do opodatkowania:	151,41 zł
3)	Odsetki naliczone do otrzymania:	151,41 zł
8.	Dochód do opodatkowania:(strata podatkowa)	- 100,69 zł
9.	Dochód do opodatkowania (w zaokrągleniu do pełnych zł):	- zł
10.	Podatek dochodowy:	- zł
11.	Podatek dochodowy (w zaokrągleniu do pełnych zł):	- zł
Podatek zapłacony do 31.12.2021.r.:		- zł
Zobowiązanie na dzień 31.12.2021.r.:		- zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

SP ZOZ w 2021 roku realizował 6 zadań inwestycyjnych, których dane w zakresie rodzajów, wartości nakładów i zmian stanu na przestrzeni roku zaprezentowane zostały w części 1 pkt.1 dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Nie wystąpiły.

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

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2021 r.	Nakłady planowane na 2022 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 199,00 zł	- zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	785 002,08 zł	347 637,02 zł
1)	na ochronę środowiska	- zł	- zł
2)	nabycie pozostałych środków trwałych:	785 002,08 zł	347 637,02 zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	- zł	1 608 478,38 zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
5.	Środki trwałe niskocenne:	63 617,32 zł	- zł
6.	Razem	849 818,40 zł	1 956 115,40 zł

Część 3:

- 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.
- Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe		
Wyszczególnienie	2020	2021
- lekarze:	6	8
- pielęgniarki i położne:	63	53
- ratownicy medyczni:	5	6
- inny personel medyczny z wyższym wykształceniem:	13	12
- technicy medyczni:	3	2
- inny personel medyczny:		2
- administracja:	14	15
- obsługa (pracownicy niemédyczni):	31	31
Razem zatrudnionych	135	129

3. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta:

- Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Pajęcznie za 2021 rok nie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta.

Część 4 – Informacje o szczególnych zdarzeniach:

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

SP ZOZ w Pajęcznie w 2021 r. w związku z trwającą pandemią SARS-CoV-2 nadal realizował dodatkowe zadania wynikające ze strategii walki z pandemią. Szpital w Pajęcznie w związku z pandemią SARS-COV-2 decyzją Wojewody Łódzkiego został przekształcony od 17.03.2021 r. do 17.05.2021 r. w placówkę II poziomu zabezpieczenia. W tym czasie realizował świadczenia opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-COV-2.

Systematycznie wdrażano niezbędne procedury i na bieżąco dostosowywano pracę szpitala oraz ośrodków zdrowia do ogólnych zaleceń i rozporządzeń. SPZOZ w Pajęcznie realizował wymazy w punkcie Drive –Thru oraz teleporady i wizyty domowe dla osób zakażonych COVID-19. SPZOZ w Pajęcznie realizował Narodowy Program Szczepień przeciw COVID 19 w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie, Ośrodku Zdrowia w Nowej Brzeźnicy i Ośrodku Zdrowia w Strzelcach Wielkich.

W dniu 4 maja 2021 r. rozpoczął swoją działalność Punkt Szczepień Powszechnych, który został przygotowany przez Powiat Pajęczański przy ścisłej współpracy z SPZOZ w Pajęcznie. Zasoby kadrowe obsługujące Punkt Szczepień Powszechnych zostały zapewnione przez SPZOZ w Pajęcznie. Punkt Szczepień Powszechnych realizował zadania do 31.08.2021 r.

Od sierpnia 2021 r. SPZOZ w Pajęcznie udzielał w Dziale Fizjoterapii świadczeń w zakresie rehabilitacji dla pacjentów po przebyciu Covid-19, której celem było wspomaganie pełnego powrotu do zdrowia i aktywności fizycznej.

W związku ze zmianą funkcjonowania jednostki zmieniły się rodzaje udzielanych świadczeń na Oddziale Wewnętrznym i Izbie Przyjęć oraz zasady ich finansowania przez NFZ. Efektem tych działań był wzrost przychodów z NFZ, co znalazło odzwierciedlenie w wyniku finansowym za 2021 r.

Szczególnym zdarzeniem, które znacząco utrudniło i opóźniło sporządzenie sprawozdania finansowego za 2021 rok był atak hakerski w dniu 10.02.2022 roku na SP ZOZ w Pajęcznie. W wyniku ataku i zaszyfrowania danych utraciliśmy dostęp do danych księgowych, kadrowych i płacowych, a także danych medycznych zgromadzonych i przechowywanych na serwerach. To zdarzenie zupełnie zdezorganizowało naszą pracę. Konieczne okazało się wdrożenie od podstaw systemu elektronicznego obsługującego księgowość, kadry, płace oraz oprogramowania medycznego. Niestety nie będziemy mogli odtworzyć baz danych za 2021 rok oraz za lata poprzednie. Dane z tych okresów będą dostępne tylko w wersji papierowej.

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.

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

W roku obrotowym dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie planu kont, w związku z wdrożeniem nowego Standardu Rachunku Kosztów w systemie finansowo-księgowym podmiotu leczniczego.

3. Zagrożenia dla kontynuacji działalności:

Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.

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

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

1. „Rozbudowę Szpitala”.
2. „Przebudowę pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych”.
3. „Modernizację schodów wejściowych do budynku Szpitala Powiatowego w Pajęcznie oraz wymianę drzwi wejściowych (schody przy dwóch wejściach z tyłu budynku)”.
4. „Poprawę bezpieczeństwa pożarowego budynku Szpitala Powiatowego w Pajęcznie”.
5. „Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w związku z wdrożeniem nowej polityki bezpieczeństwa systemów informatycznych”.
6. „Zakup aparatu OCT do Poradni Okulistycznej w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie”.

Pajęczno, dnia 27 kwietnia 2022 r.

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

.....
Kierownik jednostki

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-04-27 13:37:06	Justyna Komar
2022-04-27 13:43:49	Agnieszka Kubot-Krawczyk

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML inicjującym wysyłkę sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-04-27 13:47:10	Justyna Komar

SP ZOZ



PAJĘCZNO

**Samodzielny Publiczny
Zespół Opieki Zdrowotnej**

ul. 1-go Maja 13/15, 98-330 Pajęczno



RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2021 rok

Pajęczno 27 kwietnia 2022 r.

Spis treści:

	Strona
I. Wprowadzenie:	3
II Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok.	5
1. Wskaźniki zyskowności.	5
2. Wskaźniki płynności.	5
3. Wskaźniki efektywności.	6
4. Wskaźniki zadłużenia.	6
III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2022-2024.	9
1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne.	9
2. Analiza otoczenia mikroekonomicznego.	10
3. Analiza otoczenia makroekonomicznego.	11
4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2022, 2023 i 2024.	12
1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2022, 2023 i 2024.	12
2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2022.r., 31.12.2023.r. i 31.12.2024.r.	13
3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2022.r., 31.12.2023.r. i 31.12.2024.r.	14
4) Prognoza wskaźników na 2022, 2023 i 2024 rok.	15
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.	16

I. Wprowadzenie

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie został sporządzony zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 53 a ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej [Dz. U. z 2021 r. poz. 711].

Raport ten został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2021 rok i stanowi jego uzupełnienie oraz zawiera:

1. Analizę wskaźnikową sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r.
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń .
3. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ w Pajęcznie.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno –finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. 2017, poz.832).

W roku 2021 SP ZOZ w Pajęcznie osiągnął znaczny zysk w kwocie 3.400.761,88 zł. SP ZOZ w Pajęcznie w związku z trwającą w 2021 r. pandemią SARS-CoV-2 realizował dodatkowe zadania wynikające ze strategii walki z pandemią. Szpital w Pajęcznie w związku z pandemią SARS-COV-2 decyzją Wojewody Łódzkiego został przekształcony od 17.03.2021 r. do 17.05.2021 r. w placówkę II poziomu zabezpieczenia. W tym czasie realizował świadczenia opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-COV-2.

Systematycznie wdrażano niezbędne procedury i na bieżąco dostosowywano pracę szpitala oraz ośrodków zdrowia do ogólnych zaleceń i rozporządzeń. SPZOZ w Pajęcznie realizował wymazy w punkcie Drive –Thru oraz teleporady i wizyty domowe dla osób zakażonych COVID-19. SPZOZ w Pajęcznie realizował Narodowy Program Szczepień przeciw COVID 19 w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie, Ośrodku Zdrowia w Nowej Brzeźnicy i Ośrodku Zdrowia w Strzelcach Wielkich .

W dniu 4 maja 2021r. rozpoczął swoją działalność Punkt Szczepień Powszechnych, który został przygotowany przez Powiat Pajęczański przy ścisłej współpracy z SPZOZ w Pajęcznie. Zasoby kadrowe obsługujące Punkt Szczepień Powszechnych zostały zapewnione przez SPZOZ w Pajęcznie. Punkt Szczepień Powszechnych był zlokalizowany w budynku hali sportowej przy ul. Grunwaldzkiej 1 w Pajęcznie.. Dodatkowo utworzono punkt pomocy medycznej, aby w sytuacji zagrożenia życia udzielić pierwszej pomocy medycznej, strefę rejestracji oraz strefę wypoczynku i obserwacji. Punkt Szczepień Powszechnych realizował zadania do 31.08.2021r.

Od sierpnia 2021r. SPZOZ w Pajęcznie udzielał w Dziale Fizjoterapii świadczeń w zakresie rehabilitacji dla pacjentów po przebyciu Covid-19, której celem było wspomaganie pełnego powrotu do zdrowia i aktywności fizycznej, poprawa tolerancji wysiłku oraz zmniejszenie natężenia objawów związanych z przebyciem Covid-19. Świadczenia te realizowane są na podstawie skierowania lekarza ubezpieczenia zdrowotnego.

Prognozując dane na 2022 r. zakłada się wyhamowanie pandemii w stosunku do 2021 roku i stąd przyjmuje się, iż SP ZOZ w Pajęcznie nie będzie realizował świadczeń związanych z pandemią w podobnym zakresie i ilości. W 2022 roku SP ZOZ w Pajęcznie będzie natomiast udzielał świadczeń zdrowotnych uchodźcom z Ukrainy.

W prognozie na lata 2022-2024 zakłada się, iż Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie osiągnie dodatni wynik finansowy oraz w perspektywie trzech kolejnych lat powiększy kapitał własny.

W opracowanej prognozie zakłada się również zmniejszenie wartości zobowiązań oraz nieznaczne zmniejszenie rezerw na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych po zwiększeniu na koniec 2021 roku i utrzymaniu podobnego poziomu w 2022 roku ulegnie w latach 2023 i 2024 zmniejszeniu.

II. Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Przyjęto cztery podstawowe obszary analizy: zyskowość, płynność, efektywność i zadłużenie.

1. Zyskowość – wskaźniki zyskowości służą do oceny rentowności działania SP ZOZ. Dodatnie wartości wskaźników zyskowości informują o racjonalnym gospodarowaniu, o efektywnej działalności podmiotu.

- 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika **14,80%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **5** 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika **14,84%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **5** 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika **30,07%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **5** 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika **3,68** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **10** 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika 3,42 co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę 10 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. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

- 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika 34,31 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika 8,48 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. Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia.

- 1) *Wskaźnik zadłużenia aktywów* (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. SP ZOZ w Pajęcznie w 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika 33,68% co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę 10 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 2021 roku osiągnął wartość wskaźnika **0,62** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **8** punktów:

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

Tabela Nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok.

I.	Wskaźniki zyskowności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
I.A	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	14,80%	5	5
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych.ze sprzedaży} + \text{poz.prz.operacyjne}}$	14,84%	5	5
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	30,07%	5	5
RAZEM:				15	15
II.	Wskaźniki płynności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,68	10	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,42	10	13
RAZEM:				20	25
III.	Wskaźniki efektywności:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec.stan należn. z tyt. dost. i usl.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	34,31	3	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec.stan zob. z tyt. dostaw i usl.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	8,48	7	7
RAZEM:				10	10
IV.	Wskaźniki zadłużenia:	Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	33,68%	10	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	0,62	8	10
RAZEM:				18	20
V.	ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:			63	70

Wg rozporządzenia:

- grupa/kategoria A: 57 – 70 punktów i nieujemny wynik finansowy z działalności
- grupa/kategoria B: 43 – 56 punktów i nieujemny wynik finansowy z działalności
- grupa/kategoria C: 29 – 42 punktów
- grupa/kategoria D: 15 – 28 punktów
- grupa/kategoria E: 0 – 24 punktów

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2022-2024.

1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne

1) Możliwość pozyskania finansowania na inny zakres usług:

a) Możliwość zwiększenia kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia:

W kolejnych latach jednostka będzie prowadziła 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 niemedyycznych:

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, negocjowanie nowych stawek),
- 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 2022-2024 planuje zrealizować lub rozpocząć realizację następujących zadań inwestycyjnych:

1. „Rozbudowę Szpitala”- na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 12.785.000 zł, z tego dofinansowanie z Programu Polski Ład stanowi kwotę 10.625.000 zł, ze środków Powiatu Pajęczańskiego – 1.875.000 zł, ze środków SP ZOZ w Pajęcznie-285.000 zł. Celem tego zadania inwestycyjnego jest dobudowa skrzydła szpitala, w którym świadczone mają być świadczenia zdrowotne z zakresu leczenia szpitalnego (oddział wewnętrzny), świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej (ZOL) oraz tzw. zabiegi chirurgiczne jednego dnia.
2. „Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych”- zadanie rozpoczęto w 2021 r. Na dalszą realizację zadania w 2022 r. planuje się przeznaczyć kwotę 1.236.478,38 zł. Realizacja tej inwestycji stworzy możliwość zwiększenia kontraktu z NFZ, poprzez zwiększenie ilości łóżek w ZOL.
3. „Modernizacja schodów wejściowych do budynku Szpitala Powiatowego w Pajęcznie oraz wymiana drzwi wejściowych (schody przy dwóch wejściach z tyłu budynku)” – na zadanie planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości około 87.000 zł . Realizacja zadania pozwoli zwiększyć bezpieczeństwo pacjentów, osób odwiedzających i personelu szpitala.

4. „Poprawa bezpieczeństwa pożarowego budynku Szpitala Powiatowego w Pajęcznie” - na realizację zadania planuje się przeznaczyć w br. 202.637,02 zł.
5. „Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w związku z wdrożeniem nowej polityki bezpieczeństwa systemów informatycznych”-na realizację zadania planuje się przeznaczyć w 2022 r. środki w wysokości 145.000 zł. Zakup ten jest konieczny ze względu na dostosowanie istniejących zabezpieczeń do obecnych zagrożeń.
6. „Zakup aparatu OCT do Poradni Okulistycznej w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie”- na realizację zadania, przy współudziale Gmin Powiatu Pajęczańskiego planuje się przeznaczyć 180.000 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 Rzaśni,
- 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,
- 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,
- 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,
- Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi, ul. Franciszkańska 17/25, 91-433 Łódź,

- MED EXPRESS Sebastian Jasiński, 98-300 Wieluń, Masłowice 28 - usługi w zakresie specjalistycznego transportu sanitarnego pacjentów Szpitala Powiatowego w Pajęcznie oraz transportu krwi,
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Beata Pająk, 98-332 Rząśnia, Biała 49 – dostawca opału,
- JEKAradiologia Sp. z o.o., 61-728 Poznań, ul. 3 Maja 49C/6 – usługi teleradiologiczne.

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:

W związku ze światowym kryzysem energetycznym, wojną w Ukrainie oraz niepewnością związaną z rozwojem pandemii utrzymuje się wysoki niepokój co do przebiegu procesów makroekonomicznych w przyszłości- kształtowania się inflacji, bezrobocia czy poziomu wynagrodzeń. Rok 2022 pozostanie pod wpływem walki ze skutkami pandemii COVID-19, pod znakiem przygotowania planów odbudowy gospodarki, w tym ochrony zdrowia i restrukturyzacji szpitalnictwa. Prognozy dotyczące sytuacji gospodarczej charakteryzują się znacząco większą niepewnością niż zazwyczaj ze względu na wojnę w Ukrainie. Na makroekonomiczne skutki tej wojny będą mieć wpływ ogromne ekonomiczne i społeczne koszty rozlokowania wielomilionowej rzeszy uchodźców z Ukrainy w naszym kraju. Konflikt zbrojny w Ukrainie zredefiniował wiele układów handlowych, politycznych, a także nieustannie wpływa na reorganizację światowych gospodarek. Pędząca inflacja, obejmująca silne wyżki cen produktów spożywczych, surowców energetycznych czy metali oddziałuje na każdą dziedzinę naszego życia.

4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2022, 2023 i 2024.

1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2022, 2023 i 2024:

Tabela Nr 2.

PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT				
na lata 2022, 2023 i 2024 (wariant porównawczy)				
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		
		Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	18 545 085,86	18 752 453,00	17 000 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 545 085,86	18 752 453,00	17 000 000,00
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	18 352 616,26	18 561 916,00	16 842 842,00
I	Amortyzacja	379 884,03	400 000,00	332 842,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 813 452,19	1 950 000,00	1 530 000,00
III	Usługi obce	5 261 676,29	5 084 916,00	5 200 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	75 469,36	76 000,00	70 000,00
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	9 009 442,23	9 200 000,00	7 950 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 764 437,16	1 800 000,00	1 650 000,00
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 255,00	51 000,00	110 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	192 469,60	190 537,00	157 158,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	340 398,54	380 000,00	479 490,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	185 246,54	337 765,00	304 338,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	155 152,00	42 235,00	175 152,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	139 000,00	140 000,00	145 000,00
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	139 000,00	140 000,00	145 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	393 868,14	430 537,00	491 648,00
G	Przychody finansowe	1 350,00	2 000,00	2 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 350,00	2 000,00	2 000,00
	- 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	6 508,00	6 000,00	425,00
I	Odsetki, w tym:	6 508,00	6 000,00	425,00
	- 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)	388 710,14	426 537,00	493 223,00
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)	388 710,14	426 537,00	493 223,00

2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2021.r., 31.12.2022.r. i 31.12.2023.r.:

Tabela Nr 3

PROGNOZA BILANSU			
sporządzona na: 31.12.2022 r., 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.			
AKTYWA	Prognoza na dzień:		
	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2024.
A Aktywa trwałe	4 918 148,22	4 700 000,00	4 596 595,82
I Wartości niematerialne i prawne	85 000,00	100 000,00	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	85 000,00	100 000,00	50 000,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	4 833 148,22	4 600 000,00	4 546 595,82
1 Środki trwałe	4 050 000,00	4 100 000,00	3 950 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 183 316,37	3 075 316,37	2 967 316,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	283 528,02	199 085,90	185 885,90
d) środki transportu	180 200,29	374 442,41	306 156,79
e) inne środki trwałe	402 955,32	451 155,32	490 640,94
2 Środki trwałe w budowie	783 148,22	500 000,00	596 595,82
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
	7 544 000,00	7 946 000,00	7 522 000,00
B Aktywa obrotowe	430 000,00	300 000,00	70 000,00
I Zapasy	430 000,00	300 000,00	70 000,00
1 Materiały	430 000,00	300 000,00	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	2 771 000,00	2 800 000,00	2 349 000,00
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	2 771 000,00	2 800 000,00	2 349 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 579 000,00	2 601 000,00	2 150 000,00
- do 12 miesięcy	2 579 000,00	2 601 000,00	2 150 000,00
- 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	192 000,00	199 000,00	199 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	4 343 000,00	4 846 000,00	5 103 000,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 343 000,00	4 846 000,00	5 103 000,00
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	4 343 000,00	4 846 000,00	5 103 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 343 000,00	4 846 000,00	5 103 000,00
- 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)	12 462 148,22	12 646 000,00	12 118 595,82

3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2021.r., 31.12.2022.r. i 31.12.2023.r.:

Tabela Nr 4

PASYWA		Prognoza na dzień:		
		31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2024.
A	Kapitał (fundusz) własny	7 447 688,63	7 874 225,63	8 367 448,63
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78	403 378,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 655 599,71	7 044 309,85	7 470 846,85
	- 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	388 710,14	426 537,00	493 223,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 014 459,59	4 771 774,37	3 751 147,19
I	Rezerwy na zobowiązania	2 280 000,00	2 280 000,00	1 260 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 280 000,00	2 280 000,00	1 260 000,00
	- długoterminowa	2 044 500,00	1 983 600,00	1 096 200,00
	- krótkoterminowa	296 400,00	296 400,00	163 800,00
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	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	1 717 867,41	1 717 867,41	1 691 244,41
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	1 499 867,41	1 499 867,41	1 471 244,41
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	492 467,41	492 467,41	430 000,00
	- do 12 miesięcy	492 467,41	492 467,41	430 000,00
	- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	542 400,00	542 400,00	546 244,41
h)	z tytułu wynagrodzeń	430 000,00	430 000,00	460 000,00
i)	inne	35 000,00	35 000,00	35 000,00
4	Fundusze specjalne	218 000,00	218 000,00	220 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 016 592,18	773 906,96	799 902,78
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 016 592,18	773 906,96	799 902,78
	- długoterminowe	864 103,35	657 820,92	679 917,36
	- krótkoterminowe	152 488,83	116 086,04	119 985,42
PASYWA razem (suma poz. A i B)		12 462 148,22	12 646 000,00	12 118 595,82

4) Prognoza wskaźników za 2022, 2023 i 2024 rok:

Tabela nr 5: Prognozowane wartości wskaźników

I. Wskaźniki zyskowności:		Formuła:	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	Max.
I.A	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} \cdot 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	14,80%	2,06%	2,23%	2,82%	5	4	4	4	5
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \cdot 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży + poz. prz. operacyjne}}$	14,84%	2,09%	2,25%	2,81%	5	3	3	3	5
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} \cdot 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	30,07%	3,07%	3,40%	3,98%	5	4	4	4	5
RAZEM:							15	11	11	11	15
II. Wskaźniki płynności:		Formuła:	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,68	4,39	4,63	4,45	10	10	10	10	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,42	4,14	4,45	4,41	10	10	10	10	13
RAZEM:							20	20	20	20	25
III. Wskaźniki efektywności:		Formuła:	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usl.} \cdot \text{L. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	34,31	44,82	47,19	47,45	3	3	2	2	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usl.} \cdot \text{L. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	8,48	10,50	9,59	9,90	7	7	7	7	7
RAZEM:							10	10	9	9	10
IV. Wskaźniki zadłużenia:		Formuła:	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) \cdot 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	33,68%	32,08%	31,61%	24,35%	10	10	10	10	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	0,62	0,54	0,51	0,35	8	8	8	10	10
RAZEM:							18	18	18	20	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:							63	59	58	60	70

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

- 1) Wysoka inflacja w sposób znaczący wpłynie na zwiększenie kosztów działalności SP ZOZ w Pajęcznie. Trudno jednak dokonać jednoznacznej oceny wpływu tego zdarzenia na sytuację SP ZOZ w Pajęcznie, a w szczególności na wynik finansowy, płynność finansową, efektywność czy zadłużenie. Ponadto trudno określić jaki będzie rozwój pandemii COVID -19 w 2022 roku, czy będą podejmowane tylko działania skupiające się na walce z jej skutkami czy też czeka nas kolejna pandemia wywołana przez nowe wirusy.
- 2) Do istotnych zdarzeń można także zaliczyć uchwalanie kolejnych ustaw, przygotowywanie planu odbudowy ochrony zdrowia i restrukturyzacji szpitalnictwa oraz wdrażanie rozporządzeń dotyczących wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- 3) Kolejnym ważnym zdarzeniem może być zmiana wyceny świadczeń realizowanych przez SP ZOZ w Pajęcznie czy zasad ich udzielania.

Pajęczno, dnia 27 kwietnia 2022 r.

