

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ lata 2024 - 2027

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej.

1. Firma: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2. Siedziba: Szamotuły
3. Adres: 64-500 Szamotuły ul. Sukiennicza 13
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
tel. 61 29 27100, fax 61 29 27102 adres poczty elektronicznej:
sekretariat@szamotuly.med.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 000553822
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000002598
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
01.12.1998 r. - księga rejestrowa Wojewody Wielkopolskiego Nr 30-00099

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Niniejszy Raport sporządzony został na podstawie art.53a ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r poz. 991 za zmianami) w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2024 i zawiera analizę aktualnej sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę na kolejne trzy lata oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

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 dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok przeprowadzono na podstawie Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Analizowany rok 2024 i planowane założenia na lata 2025 - 2027 są porównywalne. Nie założono żadnych nagłych przypadków takich jak walka z pandemią czy inne zdarzenia mające wpływ na stan zdrowia społeczeństwa. Na ograniczonym poziomie założono inflację (około 3 - 4 %), która będzie miała wpływ na wzrost niektórych kosztów.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2024 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	5,98 %	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	5,96 %	5
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	9,61 %	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,46	8
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,37	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	37,01	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	23,3	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) $\times 100\%$ aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	28,51 %	10
Wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	1,17	6
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					62

Rok 2024 zakończony został dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 6 934 757,93 zł. Szpital osiągnął przychody ogółem w wysokości 115 948 074,06 zł, natomiast koszty wyniosły 108 999 819,13 zł. Wzrost przychodów miał decydujący wpływ na osiągnięcie zysku netto, który po zatwierdzeniu sprawozdania zwiększył kapitał zapasowy -fundusz własny.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty, co stanowi 88,6 % maksymalnej liczby punktów, możliwych do uzyskania (70 punktów) i świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Otrzymałą punktację za 2024 r zaniżyły utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania w wyniku ewentualnych rozliczeń z NFZ na wartość 3 096 346,00 zł i rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na wartość 3 282 908,13 zł. Przy obliczaniu wskaźników płynności bieżącej i szybkiej są one uwzględniane i nieco zaniżyły punktację.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SP ZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku, ale też nie mogą generować straty. Dzięki wykazaniu zysku za rok 2024 w wysokości 6 934 757,93 zł po raz pierwszy od początku sporządzania tego typu Raportu jednostka osiągnęła w kategorii wskaźników „Zyskowność netto” maksymalną wartość punktową.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2025-2027 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Założono odtworzenie majątku trwałego na poziomie znanym na dzień sporządzenia Raportu.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2025-2027 wynika że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Został założony cel: „Zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie”. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura przychodów w 2025-2027 r. może ulec zmianie. Wstępie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2025-2027 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2027 r. wzrosną do poziomu 7,00 % PKB. W Budżecie Państwa na rok 2025 zapisano 6,5 % PKB. W przedstawionej analizie bardzo ostrożnie podeszliśmy do prognozowania przychodów. Rok 2025 został przedstawiony w oparciu o założenia planowane. Ewentualne zmiany w finansowaniu świadczeń medycznych, które mogą się dokonać w połowie roku, na dzień sporządzenia Raportu nie są nam jeszcze znane. Założenia na lata 2026 i 2027 wzorowane są na wykonaniu za 2024 r. i planie na 2025r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2025 r. Do prognozy przychodów na lata 2026-2027 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

USTAWA z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia. Wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaj świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia został ogłoszony w czerwcu 2017 r. i obowiązuje od dnia 1 października 2017 r.

SP ZOZ w Szamotułach spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie: szpitale I stopnia.

Obecnie trwają prace Rządu dotyczące następnej restrukturyzacji szpitali. Zmianie mają ulec kryteria kwalifikacji i zasady finansowania.

Prognoza przychodów na lata 2025 – 2027 w Szpitalu w Szamotułach została sporządzona według zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy z NFZ. W ciągu roku umowy mogą być aneksowane i mogą zmieniać się limity wcześniej przyznanych świadczeń. Realizacja umowy z NFZ – ryczałtu, stwarza problemy w precyzyjnym określeniu jej wysokości na początku jej obowiązywania. Z dużym opóźnieniem informowani jesteśmy o wysokości kontraktu. Ma to wpływ na ustalenie na właściwym poziomie przychodów w planie finansowym na dany rok oraz określenie jakiejkolwiek strategii na przyszłe lata.

W chwili obecnej SP ZOZ nie jest w stanie dokładnie określić wysokości finansowania w latach 2026 -2027, dlatego założyliśmy, w ramach ostrożności prognozowania wzrost przychodów na bezpiecznym poziomie, około 2 % w skali roku.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2025-2027 r.

Zasadniczą pozycję w kosztach zajmują wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Coroczny wzrost wynagrodzeń pracowników służby zdrowia został zabezpieczony ustawowo. W każdym roku od 1 lipca wzrasta wynagrodzenie minimalne (w roku 2025 8 181,72 zł) w podmiotach leczniczych, które ma bezpośredni wpływ na wysokość wynagrodzeń w poszczególnych grupach zawodowych. Wadą tego rozwiązania jest fakt, że NFZ rekompensuje przyznane ustawowe podwyżki tylko pracownikom zatrudnionym na umowę o pracę. Pozostali pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno-prawne nie są uwzględnieni w ustawowych podwyżkach. Szpitale są zmuszane te wynagrodzenia również podnieść, co oczywiście skutkuje wzrostem kosztów bez pokrycia przez NFZ.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2025-2027**

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,52 %	3	0,16 %	3	0,14%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,31 %	3	0,08 %	3	0,06 %	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,68%	4	0,29 %	3	0,26 %	3
	Razem		10		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,29	8	1,23	8	1,21	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,21	13	1,15	13	1,13	13
	Razem		21		21		21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,46	3	34,13	3	33,66	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23,00	7	22,60	7	22,29	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	30,91%	10	31,36%	10	31,41%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,80	6	2,07	4	2,08	4
	Razem		16		14		14
Łączna wartość punktów			57		54		54

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2024-2027

Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	4	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	6	6	4	4
RAZEM	62	57	54	54

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem SP ZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w prognozach na lata 2025-2027 77% - 81% możliwych punktów w każdym roku, świadczy o przewidywalnej stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 25 kwietnia 2017 r polega na ocenie punktowej.

Duża rozpiętość zakresu ustalonych wskaźników, którym przypisane są punkty, powoduje, pomimo różnic w analizowanych pozycjach, wystąpienie niedużych zmiany w punktacji ogólnej.

Szamotuły, dnia 12-05-2025r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotułach
Mirosława Nowak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Szamotułach
Remigiusz Pawełczak

Bilans SP ZOZ na dzień 31-12-2024, 31-12-2025, 31-12-2026, 31-12-2027 r.

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	2 026	2 027
1	2	5	6	7	8
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	45 749 603	43 337 674	42 702 674	42 652 674
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	72 549	35 000	0	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	72 549	35 000	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 677 054	43 302 674	42 702 674	42 652 674
A.II.1.	Środki trwałe	42 032 900	41 302 674	40 702 674	40 652 674
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego g	4 552 674	4 552 674	4 552 674	4 552 674
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 380 577	24 000 000	24 000 000	24 000 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 727 293	1 700 000	1 650 000	1 650 000
A.II.1.d	środki transportu	1 149 082	1 050 000	1 000 000	950 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	10 223 274	10 000 000	9 500 000	9 500 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	3 644 154	2 000 000	2 000 000	2 000 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	26 425 305	23 950 000	23 050 000	23 050 000
B.I.	Zapasy	1 623 476	1 500 000	1 500 000	1 500 000
B.I.1.	Materiały	1 623 476	1 500 000	1 500 000	1 500 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	8 340 571	8 450 000	8 550 000	8 550 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0

B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	8 340 571	8 450 000	8 550 000	8 550 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 337 484	7 400 000	7 400 000	7 400 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7 337 484	7 400 000	7 400 000	7 400 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	328 099	350 000	350 000	350 000
B.II.3.c.	inne	674 988	700 000	800 000	800 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 314 723	14 000 000	13 000 000	13 000 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 314 723	14 000 000	13 000 000	13 000 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 314 723	14 000 000	13 000 000	13 000 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 314 723	14 000 000	13 000 000	13 000 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	146 535	150 000	150 000	150 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	72 174 908	67 287 674	65 752 674	65 702 674

KOD	PASYWA	2 024	2 025	2 026	2 027
1	2	5	6	7	8
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 531 228	11 574 714	9 964 714	9 944 714
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 774 714	9 774 714	9 774 714	9 774 714
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	821 756	7 756 514	9 556 514	9 746 514
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	821 756	7 756 514	9 556 514	9 746 514
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	6 934 758	1 800 000	190 000	170 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	6 934 758	1 800 000	190 000	170 000
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 643 680	55 712 960	55 787 960	55 757 960
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	7 688 518	7 700 000	7 300 000	7 300 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 282 908	3 300 000	3 300 000	3 300 000
B.I.2.-	długoterminowa	1 481 374	1 500 000	1 500 000	1 500 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 801 534	1 800 000	1 800 000	1 800 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	4 405 610	4 400 000	4 000 000	4 000 000
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	4 405 610	4 400 000	4 000 000	4 000 000
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 100 000	800 000	500 000	200 000
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 100 000	800 000	500 000	200 000
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 100 000	800 000	500 000	200 000
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 788 052	12 300 000	12 820 000	13 140 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 009 375	11 500 000	12 000 000	12 300 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	300 000	300 000	300 000	300 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 619 559	4 800 000	4 900 000	4 900 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4 619 559	4 800 000	4 900 000	4 900 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 271 872	3 400 000	3 600 000	3 800 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 596 383	2 700 000	2 900 000	3 000 000
B.III.3.i.	inne	221 561	300 000	300 000	300 000

B.III.4.	Fundusze specjalne	778 677	800 000	820 000	840 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	34 067 110	34 912 960	35 167 960	35 117 960
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	34 067 110	34 912 960	35 167 960	35 117 960
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	28 761 336	29 512 960	29 767 960	29 717 960
	- dotacje z budżetu państwa	26 376 638	27 112 960	27 367 960	27 317 960
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 384 698	2 400 000	2 400 000	2 400 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	5 305 774	5 400 000	5 400 000	5 400 000
	- dotacje z budżetu państwa	4 930 554	5 000 000	5 000 000	5 000 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	375 220	400 000	400 000	400 000
	RAZEM PASYWA	72 174 908	67 287 674	65 752 674	65 702 674


 Mirosław Nowak
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotułach

DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotułach

 Remigiusz Pawełczak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wyszczególnienie	2 024	2 025	2 026	2 027
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	107 723 639	110 516 060	112 772 000	115 940 000
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 187 567	110 516 060	112 772 000	115 940 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	103 988 064	106 232 160	108 400 000	111 500 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0			
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	905 364	910 000	930 000	940 000
A.I.4.	pozostałych	3 294 139	3 373 900	3 442 000	3 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-463 928	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	107 681 127	115 829 960	119 582 000	122 827 000
B.I.	Amortyzacja	6 138 774	6 140 000	6 100 000	6 000 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	12 931 656	14 471 300	14 782 000	15 063 000
B.II.1	Materiałów	10 873 936	12 521 300	12 794 000	13 037 000
B.II.1.1.	- leków	3 267 306	3 600 000	3 670 000	3 745 000
B.II.1.1.	- żywności	867 510	875 000	884 000	893 000
B.II.1.1.	- sprzętu jednorazowego	3 812 180	4 113 000	4 195 000	4 279 000
B.II.1.1.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 224 740	1 520 000	1 580 000	1 610 000
B.II.1.1.	- paliwa	260 541	270 000	280 000	280 000
B.II.1.1.	- pozostałe	1 441 659	2 143 300	2 185 000	2 230 000
B.II.2.	Energii	2 057 720	1 950 000	1 988 000	2 026 000
B.II.2.1.	- elektrycznej	1 436 568	1 290 000	1 315 000	1 340 000
B.II.2.1.	- ciepłej	621 152	660 000	673 000	686 000
B.II.2.1.	- pozostałe (woda i ścieki)	190 646	210 000	214 000	218 000
B.III.	Usługi obce	36 703 909	39 142 000	39 345 000	39 845 000
B.III.1	remontowe	1 391 811	1 625 000	1 200 000	1 200 000
B.III.2	transportowe	41 254	43 000	45 000	45 000
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	32 606 818	34 925 000	35 500 000	36 000 000
B.III.4	pozostałe usługi	2 664 026	2 549 000	2 600 000	2 600 000
B.IV.	Podatki i opłaty	115 735	120 000	125 000	125 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	42 960 044	46 500 000	49 200 000	51 400 000
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	36 931 739	39 960 000	42 500 000	44 500 000
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	6 028 305	6 540 000	6 700 000	6 900 000
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 291 821	7 885 000	8 444 000	8 794 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	6 321 862	6 884 830	7 400 000	7 700 000
	- składki na fundusz pracy	885 303	909 180	950 000	1 000 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	84 656	90 990	94 000	94 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 539 188	1 571 660	1 586 000	1 600 000
	- w tym podróże służbowe	16 777	19 000	20 000	21 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	42 512	-5 313 900	-6 810 000	-6 887 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 147 882	8 032 000	8 108 000	8 165 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	2 412 452	2 350 000	2 408 000	2 460 000
	- dotacje z budżetu państwa	2 308 117	2 245 000	2 300 000	2 350 000
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	104 335	105 000	108 000	110 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0

D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	5 735 430	5 682 000	5 700 000	5 705 000
	- inne (odszkodowania, PFRON, darowizny i inne)	429 655	372 000	380 000	380 000
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	5 305 775	5 310 000	5 320 000	5 325 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 285 309	1 160 000	1 200 000	1 200 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 285 309	1 160 000	1 200 000	1 200 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 905 085	1 558 100	98 000	78 000
G.	Przychody finansowe	77 453	250 000	100 000	100 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	77 453	250 000	100 000	100 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	33 383	8 100	8 000	8 000
H.I.	Odsetki, w tym:	33 383	8 100	8 000	8 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 949 155	1 800 000	190 000	170 000
J.	Podatek dochodowy	14 397	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 934 758	1 800 000	190 000	170 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 024	2 025	2 026	2 027
1	Suma Przychodów	115 948 974	118 798 060	120 980 000	124 205 000
2	Suma Kosztów	108 999 819	116 998 060	120 790 000	124 035 000


 Główny Księgowy
 Samodzielny Publiczny
 Zakład Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach
 Marcin Jurek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Szamotułach

 Romuald Pawełczak