

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2022 ROK**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023.991 t.j. z dnia 24.05.2023r.)

## I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma                    **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
   **imienia doktora Kazimierza Hołogi**
2. Siedziba                                    **Nowy Tomyśl**
3. Adres                                    **64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30**
4. Numer telefonu **61 44 27 300**, fax. **61 44 22 152**, adres poczty elektr. **spzoz18@post.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON **639820004**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000003613**
7. Data wpisu oraz numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
**01.12.1998r. numer 000000016116**

## **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy**

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 Rozporządzeniu 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 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 022

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
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	0,44%	3
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	0,66%	3
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	0,94%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,81	4
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,72	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	31	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	30	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	38%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	1,33	6
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					47



**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2022 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,44%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,66%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,94%	3
	<b>I. Razem</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,81	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,72	8
	<b>II. Razem</b>		<b>12</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30	7
	<b>III. Razem</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	38%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,33	6
	<b>IV. Razem</b>		<b>16</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>47</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 47 punktów, co stanowi 67,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

W 2019 roku został wdrożony Program Naprawczy, który kładzie nacisk na maksymalizację przychodów i ograniczenie kosztów. Rok 2022 pozwolił na częściową realizację założonych planów. Udało się podjąć działania powodujące zwiększeniem rodzajów świadczeń realizowanych w ramach umów zawartych z NFZ. Ponadto przy wymiernym wsparciu i wysiłku kadry szpitala utrzymano realizację wszystkich świadczeń oraz sprostano zadaniom dodatkowym nakładanym przez NFZ i Wojewodę Wielkopolskiego, a związanych

z zapobieganiem oraz zwalczaniem zakażeń COVID-19. Finalnie, nadzór nad niekontrolowanym wzrostem kosztów oraz pozyskanie dodatkowych środków finansowych skutkowało utrzymaniem wskaźników **na poziomie 67,14% maksymalnej** liczby punktów możliwej do uzyskania i pozwala optymistycznie spojrzeć na sprawne zarządzanie jednostką.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku.

### **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. Rok 2022 był piątym rokiem funkcjonowania w sieci szpitali opartej na częściowo ryczałtowym charakterze finansowania świadczeń zdrowotnych.

Prognoza na okres 2023-2025 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ w Nowym Tomyślu pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono wygenerowanie ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji z wskazaniem na zmniejszania straty.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów 25 kwietnia 2023r. w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023-2026.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Rząd przyjął Plan Finansowy Państwa na lata 2023-2026 (WPFP), którego elementem jest Aktualizacja Programu Konwergencji. Scenariusz makroekonomiczny APK 2023 zakłada, że w 2023 roku tempo wzrostu gospodarczego w Polsce wyhamuje, jednak w kolejnych latach nastąpi stopniowe ożywienie gospodarki. Polska pozostaje krajem o bardzo niskiej stopie bezrobocia w roku 2023 osiągnie 3,2% a w kolejnych latach spadnie do 3,1% w roku 2024r., do 3,0% w 2025r. Ponadto do założeń przyjęto, zgodnie z prognozami Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2023-2026, poziom inflacji odpowiednio w 2023r. – 12% w 2024r. – 6,5% i w 2025r. - 3,9%, w kolejnych latach nadal będzie spadać, lecz dynamika tego spadku będzie coraz wolniejsza.

## **Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2023r.

Prognoza przychodów na lata 2023-2025 została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią około 94% przychodów SPZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2023 założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikających z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych, rozliczanych wg wykonanych świadczeń.

Na lata 2024 i 2025 przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2023r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych, będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń, pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Prognoza kosztów na 2023 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. Plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości bądź sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- z uwagi na rosnące zapotrzebowanie dostępu do świadczeń zdrowotnych konieczność zatrudnienia dodatkowego personelu medycznego
- koszty pracy pracowników zatrudnionych zarówno na umowę o pracę, które ustalono biorąc pod uwagę wymagania ustawowe w zakresie minimalnego wynagrodzenia osób zatrudnionych w podmiotach leczniczych, obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń i zawarte porozumienia ze Związkami zawodowymi jak i umowy cywilnoprawne.

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 w ramach wieloletnich programów polityki zdrowotnej, a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025r.

## **Podsumowanie**

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego 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 lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ 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.

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone  
Uprawniony do korzystania:

**SPZOZ im.dr K.Hołogi - Nowy Tomyśl**

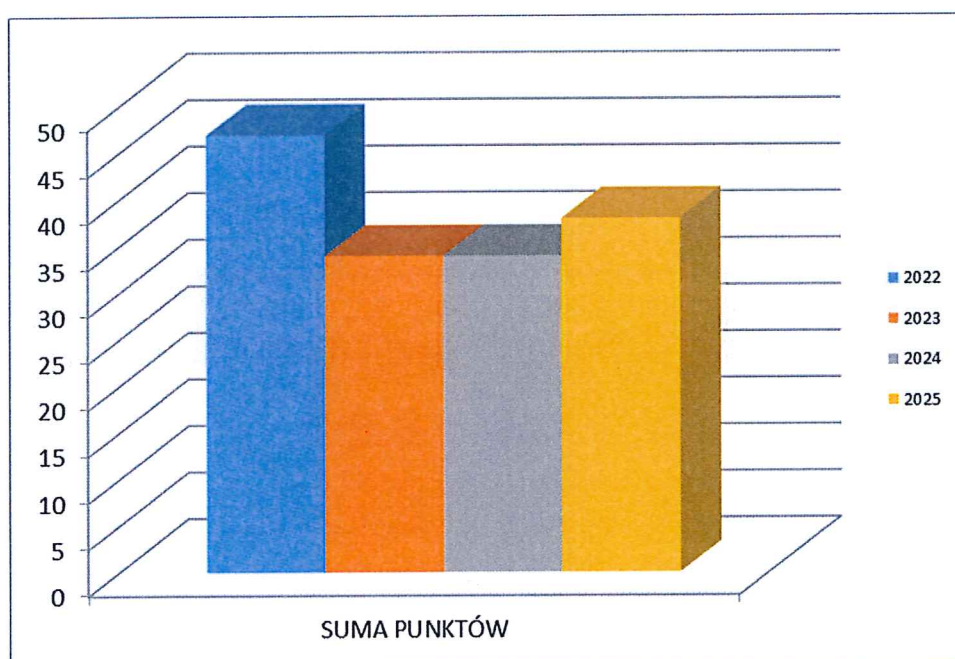
**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2023-2025**

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,08%	0	-3,20%	0	-1,21%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,85%	0	-3,00%	0	-1,05%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-8,94%	0	-7,33%	0	-2,84%	0
	<b>Razem</b>		0		0		0
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,61	4	0,61	4	0,72	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,53	8	0,53	8	0,63	8
	<b>Razem</b>		12		12		12
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	26	3	26	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	29	7	32	7	31	7
	<b>Razem</b>		10		10		10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	40%	8	43%	8	40%	10
	Wskaźnik wypłacalności	2,05	4	3,33	4	1,65	6
	<b>Razem</b>		12		12		16
<b>Łączna wartość punktów</b>			34		34		38



TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2022-2025

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	8	8	10
Wskaźnik wypłacalności	6	4	4	6
<b>RAZEM</b>	<b>47</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>38</b>



#### **IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową**

Przesłanki mogące wpływać negatywnie na funkcjonowanie SP ZOZ:

1. Realizacja przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r., o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2022.2139 t.j.) bez finansowania adekwatnego do kosztów.
2. Poziom wynagrodzeń dla personelu medycznego zatrudnionego na podstawie umowy cywilno-prawnej bywa niesatysfakcjonujący, co wobec braku kadry sprzyja migracji personelu. Szpitale są zmuszane do konkutowania o pracowników, a niedobory kadry są coraz bardziej widoczne. Przyczyny leżące m.in. w : likwidacji medycznych szkół policealnych, ograniczenia w dostępie do specjalizacji, brak zachęt do wyboru zawodu medycznego spowodowały pojawienie się luki pokoleniowej. Brak kadry medycznej nie dotyczy tylko zawodów lekarza bądź pielęgniarki – ogromne problemy są również z zatrudnieniem diagnostów laboratoryjnych i fizjoterapeutów. Szpitale nie są też w stanie konkutować z innymi zakładami o pracowników technicznych, bądź specjalistów z różnych dziedzin administracji (np. zamówień publicznych).
3. Ciężar i rola, jaką spełnia Szpital Powiatowy w systemie opieki zdrowotnej jest nieadekwatny do przychodów uzyskiwanych z WOW NFZ. Pacjenci często muszą być kierowani do ośrodków wysokospecjalistycznych na zabiegi, gdzie powinni być hospitalizowani do zakończenia procesu leczenia. Praktyka pokazuje, że bezpośrednio po wykonaniu zabiegu, z powodu braku miejsc, pacjent jest wypisywany do podmiotu właściwego miejscu zamieszkania, gdzie przechodzi dalsze kosztowne leczenie. Wycena tego leczenia jest bardzo niska w porównaniu do wyceny samego zabiegu specjalistycznego w efekcie ośrodki specjalistyczne uzyskują korzystne finansowanie, jednocześnie przerzucając koszty leczenia na szpital powiatowy. Zgodnie z art. 15 ustawy o działalności leczniczej „Podmiot leczniczy nie może odmówić udzielenia świadczenia zdrowotnego osobie, która potrzebuje natychmiastowego udzielenia takiego świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia”.  
Brak dostosowania części pomieszczeń do wymogów stawianych przez sanepid oraz p.poż w budynku szpitalnym.
4. Niedoszacowanie przez NFZ wartości realizowanych świadczeń zdrowotnych przede wszystkim zważywszy na szybki, bardzo wysoki wzrost inflacji i koszty płac. Poza ww obserwujemy bardzo wysoki wzrost kosztów funkcjonowania szpitala związanych ze wzrostem kosztów usług obcych.
5. Wyrok Trybunału Konstytucyjnego w sprawie pokrycia strat spzoz-ów przez organy tworzące oraz plany zmiany założeń funkcjonowania sieci szpitali. Daleko idące propozycje zmian to systemowe ograniczenie liczby podmiotów leczniczych oraz Wojewódzki Plan Transformacji.



Reasumując w obecnej sytuacji najważniejszymi i niestety utrzymującymi się negatywnymi przesłankami, mającą istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ to:

- centralne regulacja płacowe pracowników opieki zdrowotnej bez pełnego pokrycia finansowego tego skutków
- ciągle pogarszająca się sytuacja kadrowa na rynku świadczeń zdrowotnych
- rozdrobnienie umów zawieranych z NFZ co powoduje odpływ lokalnej kadry medycznej
- niedoszacowanie wyceny świadczeń zdrowotnych

Obecnie polityka państwa wskazuje na zwiększony nacisk na uposażenie płacowe osób zatrudnionych w opiece zdrowotnej bez adekwatnego pokrycia finansowego oraz bez dostatecznego uwzględnienia wzrostu pozostałych kosztów działalności podstawowej, co w rezultacie generuje planowany wynik finansowy podmiotu.

Przesłanki o charakterze pozytywnym:

1. SP ZOZ jest uznawany z racji wielospecjalności za wiodący w regionie
2. Pełna realizacja umów zawartych z NFZ
3. Uwolnienie limitów przez NFZ w zakresie
  - endoprotezoplastyki
  - okulistyki –chirurgii jednego dnia
  - ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w tym świadczeń diagnostycznych
  - leczeniem udarów
  - pediatriico skutkuje w normalnych warunkach udzielania świadczeń, relatywnie bieżącym finansowaniem w/w zakresów świadczeń
4. Zapisy ustawy gwarantujące systematyczne zwiększanie nakładów finansowych na służbę zdrowia.

## V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Wielkość funduszy własnych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na koniec 2022 roku obrotowego:

a) fundusz podstawowy	<b>33 474 885,47 zł</b>
b) fundusz własny	<b>11 490 468,54 zł</b>
c) fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	<b>0,00 zł</b>
d) wynik finansowy netto	<b>396 856,57 zł</b>

Załącznik nr 1 – Bilans na lata 2022-2025

Załącznik nr 2 – Rachunek zysku i strat na lata 2022-2025

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
Imienia doktora Kazimierza Horozi  
w Nowym Tomysku  
**Tomasz Przybylski**

Sporządzono dnia 30.05.2023

(kierownik jednostki)

## B I L A N S

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
A.	Aktywa trwałe	31 910 675	29 529 272	31 498 240	29 612 740	30 123 240
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	1 213 020	1 031 952	560 000	250 000	55 000
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 213 020	1 031 952	560 000	250 000	55 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30 697 655	28 497 320	30 938 240	29 362 740	30 068 240
A.II.1.	Środki trwałe	30 451 125	28 033 610	30 738 240	29 362 740	30 068 240
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	538 240	538 240	538 240	538 240	538 240
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 975 729	23 133 791	23 800 000	23 000 000	23 500 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	863 153	930 077	1 400 000	1 074 500	1 150 000
A.II.1.d	środki transportu	982 532	781 893	1 000 000	850 000	760 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	4 091 471	2 649 609	4 000 000	3 900 000	4 120 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	246 530	463 710	200 000	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	12 802 872	10 625 777	8 608 000	9 000 000	10 050 000
B.I.	Zapasy	1 345 965	1 233 769	1 200 000	1 200 000	1 200 000
B.I.1.	Materiały	1 345 965	1 233 769	1 200 000	1 200 000	1 200 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	9 064 394	5 679 728	6 100 000	6 350 000	6 800 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 031 287	5 633 849	5 900 000	6 100 000	6 500 000
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 031 287	5 633 849	5 900 000	6 100 000	6 500 000
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	9 031 287	5 633 849	5 900 000	6 100 000	6 500 000
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	33 107	45 879	200 000	250 000	300 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 097	36 966	200 000	250 000	300 000
B.II.3.c.	inne	10	8 913	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 159 727	3 510 240	1 100 000	1 250 000	1 800 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 159 727	3 510 240	1 100 000	1 250 000	1 800 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 159 727	3 510 240	1 100 000	1 250 000	1 800 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 159 727	3 510 240	1 100 000	1 250 000	1 800 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	232 786	202 039	208 000	200 000	250 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>44 713 547</b>	<b>40 155 049</b>	<b>40 106 240</b>	<b>38 612 740</b>	<b>40 173 240</b>



KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
1	2	3	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>						
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 093 612	11 490 468	7 902 088	5 018 558	9 666 918
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 474 885	33 474 885	33 474 885	33 474 885	33 474 885
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 954 997	-22 381 274	-21 984 417	-25 572 817	-22 689 307
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-22 954 997	-22 381 274	-21 984 417	-25 572 817	-22 689 307
A.VI.	Zysk (strata) netto	573 724	396 857	-3 588 400	-2 883 510	-1 118 660
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	573 724	396 857	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	-3 588 400	-2 883 510	-1 118 660
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 619 935	28 664 581	32 204 172	33 594 182	30 506 322
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 548 661	2 960 864	2 950 000	3 050 000	3 050 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 548 661	2 960 864	2 950 000	3 050 000	3 050 000
B.I.2.-	długoterminowa	2 046 259	2 177 326	2 200 000	2 300 000	2 300 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	502 402	783 538	750 000	750 000	750 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 125 865	325 450	300 415	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 125 865	325 450	300 415	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 125 865	325 450	300 415	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 061 924	12 031 858	12 930 415	13 685 699	12 910 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 058 352	12 025 686	12 920 415	13 675 699	12 900 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	900 415	800 415	800 415	25 034	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 595 321	6 351 210	7 000 000	7 950 000	7 000 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	7 595 321	6 351 210	7 000 000	7 950 000	7 000 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 603 671	1 730 743	1 950 000	2 200 665	2 400 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 628 513	2 931 322	2 950 000	3 200 000	3 200 000
B.III.3.i.	inne	330 432	211 995	220 000	300 000	300 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	3 572	6 172	10 000	10 000	10 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	3 572	6 172	10 000	10 000	10 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16 883 485	13 346 409	16 023 342	16 858 483	14 546 322
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 883 485	13 346 409	16 023 342	16 858 483	14 546 322
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	14 093 777	10 629 932	12 817 254	13 300 080	11 786 014
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 789 708	2 716 477	3 206 088	3 558 403	2 760 308
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>44 713 547</b>	<b>40 155 049</b>	<b>40 106 240</b>	<b>38 612 740</b>	<b>40 173 240</b>

Sporz.B.Wolanin

Główny Księgowy  
mgr Beata Wolanin

DYREKTOR  
Samodzielnego P.o. cznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
imienia doktora Kazimierza Hologii  
w Nowym Tomyślu  
Tomasz Przybylski



KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 802 990	85 088 587	82 963 800	85 515 190	88 196 340
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 202 246	85 531 537	82 973 800	85 505 190	88 186 340
A.I.1.	sprzedanych NFZ	75 036 961	82 242 921	80 296 300	82 705 190	85 186 340
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	562 839	688 865	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	801 926	1 012 791	1 077 500	1 100 000	1 200 000
A.I.4.	pozostałych	1 800 520	1 586 960	1 600 000	1 700 000	1 800 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-399 256	-442 950	-10 000	10 000	10 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	80 850 624	88 377 932	91 165 900	92 766 000	93 723 000
B.I.	Amortyzacja	3 303 100	3 752 760	3 825 000	3 800 000	3 700 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	11 680 441	11 664 366	11 652 000	11 808 000	11 725 000
B.II.1.	Materiałów	10 622 565	10 127 204	9 430 000	9 558 000	9 475 000
B.II.1.a.	- leków	3 176 700	3 018 177	3 100 000	3 300 000	3 300 000
B.II.1.b.	- żywności	101 353	103 142	105 000	100 000	100 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	2 347 247	1 883 129	1 700 000	3 640 000	3 700 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 497 236	1 318 532	1 000 000	900 000	950 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	198 970	244 486	250 000	218 000	225 000
B.II.1.f.	- pozostałe	3 301 059	3 559 738	3 275 000	1 400 000	1 200 000
B.II.2.	Energii	1 057 876	1 537 162	2 222 000	2 250 000	2 250 000
B.II.2.a	- elektrycznej	612 173	1 041 755	1 540 000	1 550 000	1 550 000
B.II.2.b.	- ciepłej	445 703	495 407	682 000	700 000	700 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	31 606 725	33 047 726	34 447 000	35 010 000	35 510 000
B.III.1.	remontowe	130 707	110 482	100 000	80 000	80 000
B.III.2.	transportowe	14 507	65 546	40 000	80 000	80 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	28 930 581	30 086 651	30 515 000	31 000 000	31 500 000
B.III.4.	pozostałe usługi	2 530 930	2 785 047	3 792 000	3 850 000	3 850 000
B.IV.	Podatki i opłaty	124 986	127 432	139 500	141 000	145 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	28 285 801	33 039 084	34 128 500	34 900 000	35 400 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	25 715 948	30 805 225	31 926 000	32 500 000	33 000 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 569 853	2 233 859	2 202 500	2 400 000	2 400 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 597 048	6 464 597	6 665 500	6 800 000	6 935 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	5 031 802	5 795 500	6 000 000	6 200 000	6 350 000
	- składki na fundusz pracy					
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych					
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	252 523	281 967	308 400	307 000	308 000
	- w tym podróże służbowe	13 689	15 597	20 000	25 000	25 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 047 634	-3 289 345	-8 202 100	-7 250 810	-5 526 660
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 784 222	3 931 065	4 859 500	4 600 000	4 600 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 415	78	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	1 908 669	1 939 072	2 915 000	2 900 000	2 900 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	942	987	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 866 196	1 990 9			

Lp.	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023	2 024	2 025
1	Suma Przychodów	81 669 531	89 049 065	87 839 500	90 135 190	92 816 340
2	Suma Kosztów	81 095 120	88 649 096	91 425 900	93 016 000	93 933 000

396 857	3 588 400	-2 883 510	-1 118 660
2 022	2 023	2 024	2 025
89 049 065	87 839 500	90 135 190	92 816 340
88 649 096	81 425 900	93 016 000	93 933 000