

**UCHWAŁA NR XVIII/169/20
RADY MIEJSKIEJ W NASIELSKU**

z dnia 9 lipca 2020 r.

**w sprawie przyjęcia raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z art. 53a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 r. poz. 567 ze zm.) Rada Miejska w Nasielsku uchwala, co następuje:

§ 1. Pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno – finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku na podstawie przedłożonego przez Dyrektora SPZOZ raportu ekonomiczno – finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej SPZOZ w Nasielsku zawierający: analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2019, prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

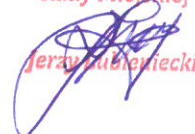
PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


Jerzy Lubieniecki

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, podmiot tworzący tj. Rada Miejska w Nasielsku dokonuje analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, na podstawie raportu na temat sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej



Jerzy Kubacki



Slawinski + A. Oly

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2

NIP:531-15-01-474, REGON: 016457218-00027,

tel. 23 691 26 06, 23 691 25 03,

e-mail: sekretariat@zoz.nasielsk.pl <http://www.zoz.nasielsk.pl>

Nasielsk 29.05.2020r.

SPZOZ.3035.2.2020.HW

GMINA NASIELSK

ul. Elektronowa 3

05-190 Nasielsk

URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU
Wpłynęło dnia 29.05.2020
Nr 4938 zał. SP
Biuro Obsługi Klienta

Stosownie do przepisów art. 53 a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 295 z późn. zm.), Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku składa raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej jednostki za rok obrotowy 2019.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
[Signature]
mgr Marcin Habelczyk

URZĄD MIEJSKI w Nasielsku

Wpłynęło dnia 29.05.2020

Nr 830 zał. MMP

WYDZIAŁ ADMINISTRACJI I NADZORU

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU

OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU

ZA 2019 ROK

Nasielsk 29 maja 2020r.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU ZA ROK 2019

Podstawa prawna : art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 295 z późn. zm.)

I. Wybrane informacje o Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej.

1. Nazwa : Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
2. Siedziba : 05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
3. Adres : 05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
4. Numer telefonu, faksu oraz poczty elektronicznej : tel. - 023 691 26 06 wew. 27, faks - 023 691 26 06 wew. 27, adres poczty elektronicznej – sekretariat@zoz.nasielsk.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON : 016457218-00027
6. Numer NIP : 531-15-01-474
7. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data wpisu : 0000001372 z dnia 21.02.2001r.
8. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą : 2000-10-20, numer – 000000007290.

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 Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 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. z 2017r. poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 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 2019 ROK.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	<u>Wynik netto x 100%</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	Poniżej 0,0% Od 0,0% do 2,0% Powyżej 2,0% do 4,0% Powyżej 4,0%	0 3 4 5	4,60	5
Zyskowności działalności operacyjnej	<u>Wynik z działalności operacyjnej x 100%</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + 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	4,59	4
Zyskowności aktywów	<u>Wynik netto x 100%</u> 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	13,53	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 15		Uzyskane pkt.14	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> 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 1,50 do 3,00 Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe=0 zł.	0 4 8 12 10	2,89	12
Płynności szybkiej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe (czynne)</u> – 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	2,88	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 25		Uzyskane pkt.22	
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	28,99	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	Do 60 dni Od 61 dni do 90 dni Powyżej 90 dni	7 4 0	8,17	7

	towarów i materiałów				
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 10		Uzyskane pkt.10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów w %	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem	Poniżej 40% Od 40 % do 60 % Powyżej 60% do 80 % Powyżej 80 %	10 8 3 0	20,24	10
Wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	Od 0,00 do 0,50 Od 0,51 do 1,00 Od ,01 do 2,00 Od 2,01 do 4,00 Powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,26	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt. 20		Uzyskane pkt.20	
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW				66	

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz. U. z 2017r. poz. 832) wynosi łącznie 70 punktów. W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 66 punktów co stanowi 94,29% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej			
Grupa wskaźników	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,60	5
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,59	4
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	13,53	5
RAZEM			14
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	2,89	12
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	2,88	10
RAZEM			22
3. Wskaźniki efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,99	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,17	7
RAZEM			10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,24	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	0,26	10
RAZEM			20
Łączna wartość punktów			66

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 lata 2020-2022 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono opublikowane założenia makroekonomiczne określone w Uchwale Rady Ministrów Nr 31 z dnia 24 kwietnia 2019r. w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019 – 2022. (M.P. z 2019r. poz. 429)

Wskaźniki makroekonomiczne.

Z wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Działalności państwa ujętej w obszarze funkcji 20. – ZDROWIE został przypisany cel : **zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.** W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa. W tym celu prowadzone będą prace zorientowane m.in. na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia. Szczególne działania dotyczące zabezpieczenia zdrowia będą przeznaczone dla osób najczęściej korzystających z pomocy lekarskiej, a więc dla osób starszych. Będzie to realizowane m.in. poprzez kontynuację przyznanego świadczeniobiorcom, po ukończeniu przez nich 75 roku życia, uprawnienia do bezpłatnych leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego i wyrobów medycznych wymienionych w wykazie ogłoszonym przez Ministra Zdrowia. Realizowane będą też działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną. Zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń będzie odbywało się m.in. poprzez zwiększenie nakładów na ochronę zdrowia wynikające z ustawy z dnia 24 listopada 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 2434). Zgodnie z art. 131c. ust.1 wspomnianej ustawy, na finansowanie ochrony zdrowia przeznaczają się corocznie środki finansowe w wysokości nie niższej niż 6% produktu krajowego brutto, z zastrzeżeniem, że wysokość środków finansowych przeznaczonych na finansowanie ochrony zdrowia w latach 2019 – 2024 nie może być niższa niż:

- 1) 5,03 % produktu krajowego brutto w 2020r.;
- 2) 5,22 % produktu krajowego brutto w 2021r.;
- 3) 5,41 % produktu krajowego brutto w 2022r.;
- 4) 5,60 % produktu krajowego brutto w 2023r.;
- 5) 5,80 % produktu krajowego brutto w 2024r.;
- 6) 6,00% produktu krajowego brutto w 2025r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020r. Do prognozy przychodów na lata 2020 – 2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzania raportu.

Lp.	Nazwa płatnika	Zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1.	07R-1-50215-01-01-2016 07-05-00034-20-01/06 Narodowy Fundusz Zdrowia	Podstawowa opieka zdrowotna	Czas nieokreślony
2.	07R-1-50215-02-01-2011-2021 07-05-00034-20-03/06 Narodowy Fundusz Zdrowia	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2021-06-30
3.	07R-1-50215-04-01-2019-2023 07-05-00034-20-02/06 Narodowy Fundusz Zdrowia	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2023-06-30

Prognoza przychodów na lata 2020-2022 w podstawowej opiece zdrowotnej została sporządzona według zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy. W prognozach założono realizację ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych finansowanych ze środków publicznych na aktualnie obowiązującym poziomie. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach nie ujęto wydatków inwestycyjnych na lata 2020-2022.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
PROGNOZA NA LATA 2020-2022**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,30	5	4,10	5	4,10	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,30	4	4,10	4	4,10	4
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	13,00	5	12,00	5	12,00	5
RAZEM		14		14		14	
II. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	2,80	12	2,80	12	2,80	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,70	10	2,70	10	2,70	10
RAZEM		22		22		22	
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	29,00	3	28,00	3	28,00	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	15,00	7	15,00	7	15,00	7
RAZEM		10		10		10	
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,24	10	21,00	10	21,00	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,26	10	0,27	10	0,27	10
RAZEM		20		20		20	
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		66		66		66	

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających lub mogących mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

1. Brak lub zmniejszenie umowy na finansowanie ze środków publicznych ambulatoryjnej opieki specjalistycznej po 30.06.2021r.
2. Regulacje płacowe :
 - a) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą dotyczącą sposobu ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego w podmiotach leczniczych, która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – do 30.06.2020 roku kwota bazowa została ustalona na poziomie – 4 200,00 złotych brutto.

Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022r. – kwota bazowa będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w ustawie.

Podsumowanie.

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku 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. SP ZOZ w Nasielsku udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie lub za całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielane odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz odrębne przepisy dopuszczają taką odpłatność, ustalone są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku jest równoważenie kosztów przychodami. Nasze prognozy na lata 2020-2022 zakładają uzyskanie takiego efektu. Analiza wskaźnikowa jest narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu. Pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności. Dane wykorzystane do analizy zaczerpnięte są bezpośrednio ze sprawozdań finansowych, tj. bilansu i rachunku zysków i strat. Struktura wskaźników ekonomicznych za rok 2019 jak i prognozowanych, dokonana w oparciu o sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki i sprawności bieżącego zarządzania placówką.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
mgr Eżanna Wierciach

DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
Michalczyk
mgr Marcin Michałczyk

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w NASIELSKU

55-100 Nasielsk, ul. Sportowa 2

tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27

REGON: 016457218-00027

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	827 363,94	676 443,15	A	Kapitał (fundusz) własny	1 569 718,17	1 317 509,32
I	Wartości niematerialne i prawne	8 019,60	22 336,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	420 818,05	420 818,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	896 691,27	659 105,46
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 019,60	22 336,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	819 344,34	654 106,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	819 344,34	654 106,35		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 630,83	23 630,83		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	268 552,77	276 911,49	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 697,12	108 517,25	VI	Zysk (strata) netto	252 208,85	237 585,81
d)	środki transportu	190 401,21	164 082,65	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	248 062,41	80 964,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	444 205,89	396 764,47
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	52 123,20	50 125,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	52 123,20	50 125,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	52 123,20	50 125,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	355 456,82	304 132,19
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	293 601,31	242 997,24
B	Aktywa obrotowe	1 186 560,12	1 037 830,64	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	3 323,92	4 342,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 323,92	4 342,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 718,02	106 824,45
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	132 718,02	106 824,45
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	433 781,35	417 125,04	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160 736,89	136 026,39
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	146,40	146,40
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	61 855,51	61 134,95
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 625,87	42 507,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 625,87	42 507,28
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	30 744,46	36 625,91
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	5 881,41	5 881,37
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	433 781,35	417 125,04				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	433 781,35	416 853,11				
	– do 12 miesięcy	433 781,35	416 853,11				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	0,00	271,93			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	739 511,62	611 116,49			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	739 511,62	611 116,49			
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	739 511,62	611 116,49			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	739 511,62	611 116,49			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 943,23	5 247,03			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 013 924,06	1 714 273,79			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			2 013 924,06	1 714 273,79	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wierciach
mgr Hanna Wierciach

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
Michalezyk
mgr Marek Michalezyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

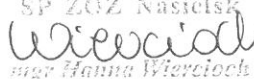
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

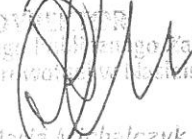
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 354 110,89	4 885 243,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 354 110,89	4 885 243,92
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	5 174 473,08	4 777 131,95
I	Amortyzacja	117 979,21	93 780,42
II	Zużycie materiałów i energii	360 943,66	328 788,74
III	Usługi obce	1 485 201,50	1 340 423,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 213,70	6 369,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 680 309,47	2 515 659,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	505 127,22	477 075,55
	– emerytalne	241 246,98	223 106,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 698,32	15 035,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	179 637,81	108 111,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	126 709,18	205 779,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 625,00	5 721,00
II	Dotacje	13 881,41	5 881,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	94 202,77	194 177,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	54 792,01	76 835,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	54 792,01	76 835,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	251 554,98	237 056,68
G	Przychody finansowe	655,48	555,13
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:	655,48	555,13
	– 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	1,61	26,00
I	Odsetki, w tym:	1,61	26,00
	– 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)	252 208,85	237 585,81
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	252 208,85	237 585,81

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 SP ZOZ Nasieleck

 mgr Hanna Wiercioch

Dyrektor
 Samodzielnego Związku Zawodowego
 Opieki Zdrowotnej w Nasielecku

 mgr Marek Juchacz