



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 26 06, 23 691 25 03
e-mail: sekretariat@zoz.nasielsk.pl http://www.zoz.nasielsk.pl
NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027

A. P. Kuczyński
Nasielsk 29.05.2019r.

SPZOZ.3035.2.2019.HW

URZĄD MIEJSKI W NASIELSKU
Wpłynęło dnia 29.05.2019
Nr 4938 zał. 50
Biuro Obsługi Klienta

GMINA NASIELSK
ul. Elektronowa 3
05-190 Nasielsk

Stosownie do przepisów art. 53 a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 2190 z późn. zm.), Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku składa raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej jednostki za rok obrotowy 2018.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

M. Michalczyk
mgr Maria Michalczyk

URZĄD MIEJSKI w Nasielsku
Wpłynęło dnia 29.05.2019
Nr 448 zał.
Wydział Administracji i Nadzoru

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w NASIELSKU
65-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2
tel. 23 691 25 03, fax 23 691 26 06 w.27
NIP: 531-15-01-474, REGON: 016457218-00027

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU

ZA 2018 ROK

Nasielsk 29 maja 2019r.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU ZA ROK 2018

Podstawa prawna : art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2018r. poz. 2190 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 2018 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 2018 ROK.

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	4,67	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	4,66	4
Zyskowności 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	14,92	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 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 1,50 do 3,00 Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe=0 zł.	0 4 8 12 10	2,91	12
Płynności szybkiej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe 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	2,90	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 25		Uzyskane pkt.22	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	29,27	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży}}$	Do 60 dni Od 61 dni do 90 dni Powyżej 90 dni	7 4 0	21,84	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	20,67	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	0,27	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 2018 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.

Grupa wskaźników	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,67	5
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,66	4
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	14,92	5
RAZEM			14
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	2,91	12
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	2,90	10
RAZEM			22
3. Wskaźniki efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,27	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,84	7
RAZEM			10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,67	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	0,27	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 2019-2021 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) 4,86 % produktu krajowego brutto w 2019r.;
- 2) 5,03 % produktu krajowego brutto w 2020r.;
- 3) 5,22 % produktu krajowego brutto w 2021r.;
- 4) 5,41 % produktu krajowego brutto w 2022r.;
- 5) 5,60 % produktu krajowego brutto w 2023r.;
- 6) 5,80 % produktu krajowego brutto w 2024r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2019r. Do prognozy przychodów na lata 2019 – 2021 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-1-50215-01-01-2016/2019 07-05-00034-19-02/06 Narodowy Fundusz Zdrowia	Podstawowa opieka zdrowotna	Czas nieokreślony
2.	07R-1-50215-02-01-2011-2019/19 07-05-00034-19-01/06 Narodowy Fundusz Zdrowia	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2019-12-31
3.	07R-1-50215-04-01-2019-2023/19 07-05-00034-19-05/06 Narodowy Fundusz Zdrowia	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2023-06-30

Prognoza przychodów na lata 2019-2021 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 2019-2021.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
PROGNOZA NA LATA 2019-2021**

Grupa	Wskaźniki	2019		2020		2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	2,34	4	0,01	3	0,01	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,34	3	0,01	3	0,01	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,07	5	0,01	3	0,01	3
RAZEM		12		9		9	
II. Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	3,03	10	3,00	12	3,00	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,32	10	2,50	13	2,50	13
RAZEM		20		25		25	
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	30,33	3	28,00	3	27,80	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	22,26	7	21,85	7	21,70	7
RAZEM		10		10		10	
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,56	10	21,10	10	21,10	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,27	10	0,27	10	0,27	10
RAZEM		20		20		20	
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		62		64		64	

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 31.12.2019r.

2. Regulacje płacowe :


a) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z projektem rządowym, który zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie – 3 900,00 złotych brutto.

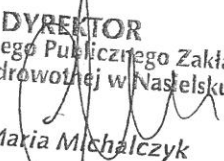
Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022r. – kwota bazowa będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej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

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 2019-2021 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 2018 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk

mgr Hanna Wiercioch

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Maria Michałczyk

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	727 072,68	676 443,15	A	Kapitał (fundusz) własny	1 079 923,51	1 317 509,33
I	Wartości niematerialne i prawne	47 835,20	22 336,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	420 818,05	420 818,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	737 844,50	659 105,46
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	47 835,20	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	679 237,48	654 106,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	679 237,48	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	285 270,21	276 911,49	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	154 992,55	108 517,25	VI	Zysk (strata) netto	-78 739,04	237 585,81
d)	środki transportu	192 737,42	164 082,65	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	22 606,47	80 964,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	391 596,59	396 764,47
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	62 671,42	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	62 671,42	50 125,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa	62 671,42	50 125,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– 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	280 536,52	304 132,00
	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	227 397,75	242 997,24
B	Aktywa obrotowe	744 447,42	1 037 830,64	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	8 614,04	4 342,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	8 614,04	4 342,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 080,32	106 824,45
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	95 080,32	106 824,45
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	366 271,87	417 125,04	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 130,91	136 026,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	186,52	146,40
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	53 138,77	61 134,95
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	48 388,65	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	48 388,65	42 507,28
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	42 507,72	36 625,91
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	5 880,93	5 881,37
b)	inne						
	Należności od pozostałych jednostek	366 271,87	417 125,04				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	366 271,87	416 853,11				
	- do 12 miesięcy	366 271,87	416 853,11				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		271,93			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	364 369,67	611 116,49			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	364 369,67	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	364 369,67	611 116,49			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	364 369,67	611 116,49			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 191,84	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)	1 471 520,10	1 714 273,79			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 471 520,10	1 714 273,79

20.02.2019.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk
Wiercioch
mgr Ewelina Wiercioch

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

Mgr Maria Michalczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	4 423 179,27	4 885 243,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 423 179,27	4 885 243,92
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	4 515 749,37	4 777 131,95
II	Zużycie materiałów i energii	70 065,67	93 780,42
III	Usługi obce	298 601,24	328 788,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 414 424,19	1 340 423,64
	– podatek akcyzowy	5 979,50	6 369,50
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 272 694,95	2 515 659,02
	– emerytalne	440 599,31	477 075,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	204 344,25	223 106,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 384,51	15 035,08
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-92 570,10	108 111,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	268 585,13	205 779,75
II	Dotacje	36 478,50	5 721,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 880,93	5 881,37
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	226 225,70	194 177,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	254 004,46	76 835,04
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	254 004,46	76 835,04
G	Przychody finansowe	-77 989,43	237 056,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 033,39	555,13
	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:	1 033,39	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		
I	Odsetki, w tym:	1 783,00	26,00
	– dla jednostek powiązanych	1 783,00	26,00
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)		
J	Podatek dochodowy	-78 739,04	237 585,81
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-78 739,04	237 585,81

20.02.2019.

GLÓWNA KSIĘGOWA
SP ZOZ Nasielsk

Wierciński
mgr Hanna Wierciński

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

mgr Maria Michalczyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

