

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II W TRZCIANCE

ZA ROK 2019

ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNEJ-FINANSOWEJ

NA LATA 2020 – 2022

Na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 295 ze zm.) Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Trzciance sporządził raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej:

- ✓ za 2019 rok sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego oraz raportu biegłego z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego Szpitala i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy
oraz
- ✓ prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe tj. 2020 – 2022.

Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej Szpitala za rok 2019 oraz prognoza na lata 2020-2022 została przeprowadzona na podstawie wskaźników określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017, poz.832) wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance

Analiza wskaźnikowa jest najbardziej syntetyczną formą oceny sytuacji ekonomiczno- finansowej Szpitala.

Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej Szpitala oraz prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej została dokonana na podstawie następujących wskaźników określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku:

1. Wskaźniki zyskowności

- 1) wskaźnik zyskowności netto,
- 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej,
- 3) wskaźnik zyskowności aktywów.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) wskaźnik zyskowności netto (%) =

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

Wynik netto x 100%

Średni stan aktywów

gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

2. Wskaźniki płynności

- 1) wskaźnik bieżącej płynności,
- 2) wskaźnik szybkiej płynności.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1) wskaźnik bieżącej płynności =

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

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

2) wskaźnik szybkiej płynności =

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

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

3. Wskaźniki efektywności:

- 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach),
- 2) wskaźnik rotacji zobowiązań.

1) wskaźnik 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

gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik 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

gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia

- 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%),
- 2) wskaźnik wypłacalności.

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+rezerwy na zobowiązania)x100 %

 Aktywa razem

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 40 %	10
2	Od 40% do 60 %	8
3	Powyżej 60 % do 80 %	3
4	Powyżej 80 %	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

2) wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

 Fundusz własny

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Od 0,00 do 0,50	10
2	Od 0,51 do 1,00	8
3	Od 1,01 do 2,00	6
4	Od 2,01 do 4,00	4
5	Powyżej 4,00 oraz poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań podmiotu.

Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance

Na sytuację ekonomiczno-finansową szpitala w 2020 roku i w latach kolejnych będzie miało wpływ kilka czynników.

System finansowania szpitali tzw. sieć szpitali podstawowego stopnia zabezpieczenia jest zależny w pierwszej kolejności od wysokości środków zarezerwowanych na PSZ w budżecie Narodowego Funduszu Zdrowia i nie przewiduje płać nadwykonań. Chociaż sam system, podobnie jak dotychczas, określa limity świadczeń, to jednak ich przekroczenie może, choć nie musi, skutkować jedynie podniesieniem limitów na kolejny okres rozliczeniowy, a nie zapłatą za faktycznie wykonane procedury. Dużym utrudnieniem związanym z funkcjonowaniem PSZ jest fakt poznawania kwoty ryczałtu na kolejny rok, już w trakcie jego realizacji.

W związku z ogłoszeniem na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej od 14 marca 2020 roku stanu zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, nastąpiła diametralnie zmiana sytuacji w podmiotach leczniczych. Ograniczona została działalność w zakresie planowanych przyjęć pacjentów do Szpitala. W związku z zaistniałą sytuacją Szpital musiał dostosować się do wprowadzanych przez Ministerstwo Zdrowia i Narodowy Fundusz Zdrowia przepisów i zaleceń oraz wdrożyć szereg zmian w zakresie organizacji i sposobu udzielania świadczeń. Ograniczenie przyjęć w okresie pandemii może skutkować istotnym zmniejszeniem przychodów szpitala oraz koniecznością poniesienia dodatkowych kosztów.

W roku 2020 szpital planuje dokończenie rozpoczętej w 2018 roku inwestycji budowlanej tj. rozbudowy i remontu tzw. nowej części budynku A. W dobudowanym segmencie znajdują się m.in. pomieszczenia oddziału rehabilitacji, anestezjologii i intensywnej terapii, ginekologii i położnictwa, noworodkowego oraz chirurgicznego z pododdziałem chirurgii urazowo-ortopedycznej. Przeprowadzenie inwestycji powiększy powierzchnię istniejącego budynku szpitala o około 800 m² i jej wartość na około 9.000.000,00 zł. Poza samymi pracami budowlanymi w kolejnych latach niezbędne będzie wyposażenie budynku. Zwiększenie powierzchni szpitala skutkować będzie również zwiększeniem kosztów eksploatacji.

W kolejnych latach planowany jest remont budynku B tj. remont pomieszczeń po pralni i przeniesienie do nich laboratorium oraz adaptacja pomieszczeń laboratorium na III piętrze na potrzeby oddziału internistyczno-kardiologicznego. Remont jest konieczny z powodu decyzji SANEPIDU.

W latach 2020-2021 roku oraz w latach kolejnych planowane jest przeprowadzenie kilku większych inwestycji sprzętowych, koniecznych z uwagi na wyeksploatowanie dotychczas używanego sprzętu medycznego. Szpital złożył

Szpital Powiatowy
im. Jana Pawła II w Trzciance
64-980 Trzcianka, ul. Gen. W. Sikorskiego 9
tel. 67 35 23 100 fax 67 35 23 299
Regon 000308583 NIP 763-14-39-453

w wniosek o udzielenie dofinansowania i uzyskał pozytywną opinię w IOWISZ (Instrument Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Sektorze Zdrowia).

Pomimo, iż opisane powyżej zdarzenia wpłyną w znacznej mierze na sytuację finansową, to zdecydowanie największy wpływ będzie miała sytuacja na rynku pracy. Przede wszystkim większość zawodów medycznych została uznana za zawody deficytowe w Województwie Wielkopolskim i powiecie czarnkowsko-trzcianeckim m.in. lekarze, pielęgniarki, rehabilitanci, diagności laboratoryjni, technicy elektroradiologii. Do tego stale zwiększają się wymagania kadrowe i płacowe. Wprowadzona w 2017 roku ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, ustaliła sposoby dojścia do wynagrodzeń minimalnych, nie wskazując źródeł ich finansowania. W 2020 szpitale są zobowiązane do dokonania kolejnej transzy podwyżek dla pracowników zatrudnionych na umowy o pracę. Od 1 stycznia 2020 roku płaca minimalna uległa znacznemu podwyższeniu z kwoty 2.2250 zł do 2.600 zł.

W kolejnych latach należy się zatem spodziewać znacznego wzrostu obciążeń finansowych, co, jeżeli nie będzie się wiązało ze wzrostem przychodów z NFZ, wpłynie zdecydowanie negatywnie na sytuację finansową Szpitala.

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
w Trzciance
Miroslaw Szymajda

BILANS 2019 i PROGNOZA na lata 2019-2022

		Stan na dzień			
		31.12.2019r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	5 900 174,34 zł	13 804 081,19 zł	12 901 009,47 zł	12 775 634,95 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	124 968,01 zł	173 932,80 zł	73 580,00 zł	32 854,00 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	124 968,01 zł	173 932,80 zł	73 580,00 zł	32 854,00 zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 775 206,33 zł	13 630 148,39 zł	12 827 429,47 zł	12 742 780,95 zł
1.	Środki trwałe	4 323 016,56 zł	13 630 148,39 zł	12 827 429,47 zł	12 742 780,95 zł
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	309 812,20 zł	309 812,20 zł	309 812,20 zł	309 812,20 zł
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 622 377,12	10 320 014,17	10 083 527,87	9 709 914,57
c)	urządzenia techniczne i maszyny	287 459,35	652,62	0,00	0,00
d)	środki transportu	288 164,16	645 929,55	475 929,55	303 460,33
e)	inne środki trwałe	1 815 203,73 zł	2 353 739,85 zł	1 958 159,85 zł	2 419 593,85 zł
2.	Środki trwałe w budowie	1 452 189,77 zł	- zł	- zł	- zł
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Od pozostałych jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Nieruchomości	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
a)	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
c)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	- zł	- zł
B.	Aktywa obrotowe	8 621 823,17 zł	5 053 405,28 zł	5 268 759,94 zł	4 380 444,12 zł
I.	Zapasy	923 609,16 zł	825 684,50 zł	562 452,11 zł	389 624,15 zł
1.	Materiały	923 609,16 zł	825 684,50 zł	562 452,11 zł	389 624,15 zł

BILANS 2019 i PROGNOZA na lata 2019-2022

		Stan na dzień			
		31.12.2019r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.
2.	Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Produkty gotowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Towary	- zł	- zł	- zł	- zł
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Należności krótkoterminowe	2 926 772,58 zł	3 220 057,29 zł	3 200 174,23 zł	3 074 674,06 zł
1.	Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 926 772,58 zł	3 220 057,29 zł	3 200 174,23 zł	3 074 674,06 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 769 960,51 zł	2 960 708,79 zł	2 983 775,73 zł	2 857 798,56 zł
	- do 12 miesięcy	2 769 960,51 zł	2 960 708,79 zł	2 983 775,73 zł	2 857 798,56 zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz tytułów publicznoprawnych	- zł	- zł	- zł	- zł
	c) inne	156 812,07 zł	259 348,50 zł	216 398,50 zł	216 875,50 zł
	d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 435 085,49 zł	532 682,85 zł	1 221 152,96 zł	724 697,65 zł
1.	krótkoterminowe aktywa finansowe	4 435 085,49 zł	532 682,85 zł	1 221 152,96 zł	724 697,65 zł
	a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 435 085,49 zł	532 682,85 zł	1 221 152,96 zł	724 697,65 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	703 676,27 zł	532 682,85 zł	828 700,00 zł	475 900,00 zł
	- inne środki pieniężne	3 731 409,22 zł	- zł	392 452,96 zł	248 797,65 zł
	- inne aktywa pieniężne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	336 355,94 zł	474 980,64 zł	284 980,64 zł	191 448,26 zł
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	- zł	- zł	- zł	- zł
D.	Udziały (akcje) własne	- zł	- zł	- zł	- zł
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		14 521 997,51 zł	18 857 486,47 zł	18 169 769,41 zł	17 156 079,07 zł

BILANS 2019 i PROGNOZA na lata 2019-2022

		Stan na dzień			
		31.12.2019r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 120 791,34 zł	6 130 789,73 zł	6 219 132,12 zł	6 331 255,32 zł
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 731 415,73 zł	7 731 415,73 zł	7 731 415,73 zł	7 731 415,73 zł
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	- na udziały (akcje) własne				
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 662 329,90 zł	- 610 624,39 zł	- 1 600 626,00 zł	- 1 512 283,61 zł
VI.	Zysk (strata) netto	51 705,51 zł	- 990 001,61 zł	88 342,39 zł	112 123,20 zł
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	- zł	- zł	- zł	- zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 401 206,17 zł	12 726 696,74 zł	11 950 637,29 zł	10 824 823,75 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 181 466,00 zł	1 829 912,00 zł	1 829 912,00 zł	1 829 912,00 zł
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 341 059,00 zł	1 121 505,00 zł	1 121 505,00 zł	1 121 505,00 zł
	- długoterminowe	1 059 842,00 zł	722 864,00 zł	722 864,00 zł	722 864,00 zł
	- krótkoterminowe	281 217,00 zł	398 641,00 zł	398 641,00 zł	398 641,00 zł
3.	Pozostałe rezerwy	840 407,00 zł	708 407,00 zł	708 407,00 zł	708 407,00 zł
	- długoterminowe	840 407,00 zł	708 407,00 zł	708 407,00 zł	708 407,00 zł
	- krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
	c) inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	d) zobowiązania wekslowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	e) inne	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 692 288,94 zł	6 559 396,31 zł	6 188 455,26 zł	6 377 082,75 zł
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł

BILANS 2019 i PROGNOZA na lata 2019-2022

		Stan na dzień			
		31.12.2019r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 417 448,18 zł	6 342 316,56 zł	5 992 244,30 zł	6 046 896,79 zł
	a) kredyty i pożyczki	- zł	2 375 000,00 zł	1 875 000,00 zł	1 375 000,00 zł
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
	c) inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	890 720,96 zł	1 871 067,23 zł	1 610 067,23 zł	2 009 069,23 zł
	- do 12 miesięcy	890 720,96 zł	1 871 067,23 zł	1 610 067,23 zł	2 009 069,23 zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	- zł	- zł	- zł	- zł
	f) zobowiązania wekslowe	- zł	- zł	- zł	- zł
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i innych tytułów publicznoprawnych	569 336,03 zł	877 537,10 zł	1 066 517,76 zł	1 177 517,76 zł
	h) z tytułu wynagrodzeń	896 202,61 zł	1 129 571,87 zł	1 131 518,95 zł	1 235 199,44 zł
	i) inne	61 188,58 zł	89 140,36 zł	309 140,36 zł	250 110,36 zł
4.	Fundusze specjalne	274 840,76 zł	217 079,75 zł	196 210,96 zł	330 185,96 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 527 451,23 zł	4 337 388,43 zł	3 932 270,03 zł	2 617 829,00 zł
1.	Ujemna wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 527 451,23 zł	4 337 388,43 zł	3 932 270,03 zł	2 617 829,00 zł
	- długoterminowe	2 144 165,69 zł	3 932 270,03 zł	3 556 529,87 zł	3 292 394,62 zł
	- krótkoterminowe	383 285,54 zł	405 118,40 zł	375 740,16 zł	264 135,25 zł
PASYWA razem (suma poz. A i B)		14 521 997,51 zł	18 857 486,47 zł	18 169 769,41 zł	17 156 079,07 zł

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

mgr. Magdalena Nowak-Jeglińska
Główny Księgowy

.....
podpis i pieczęćka imienna

Dyrektor
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
w Trzciance

Mirosław Szymański
Dyrektor
.....
podpis i pieczęćka imienna

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2019 i PROGNOZA na lata 2019-2022

Wyszczególnienie		Stan na dzień			
		31.12.2019r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	38 329 413,02 zł	38 562 035,66 zł	40 026 832,05 zł	41 774 846,73 zł
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 631 118,04 zł	38 915 537,98 zł	40 141 928,16 zł	42 008 357,75 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 301 806,52 zł	- 353 591,90 zł	- 115 173,14 zł	- 233 591,90 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101,50 zł	89,58 zł	77,03 zł	80,88 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	37 560 450,11 zł	40 206 229,45 zł	40 392 859,03 zł	41 908 943,88 zł
I.	Amortyzacja	1 203 074,04 zł	1 164 587,20 zł	1 190 429,00 zł	1 249 950,45 zł
II.	Zużycia materiałów i energii	7 019 468,96 zł	7 190 258,58 zł	7 177 099,86 zł	7 479 962,85 zł
III.	Usługi obce	10 553 548,30 zł	11 443 095,90 zł	11 522 998,97 zł	12 764 481,34 zł
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	89 836,00 zł	89 616,06 zł	94 555,96 zł	105 311,08 zł
	- podatek akcyzowy	- zł	- zł	- zł	- zł
V.	Wynagrodzenia	14 973 585,91 zł	16 245 268,45 zł	16 295 268,45 zł	16 157 284,81 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 385 483,19 zł	3 735 184,84 zł	3 800 542,25 zł	3 791 199,03 zł
	- emerytalne	201 287,74 zł	204 984,50 zł	263 037,65 zł	203 978,78 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	335 377,24 zł	338 138,72 zł	311 882,45 zł	360 638,32 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76,47 zł	79,70 zł	82,09 zł	116,00 zł
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	768 962,91 zł	- 1 644 193,79 zł	- 366 026,98 zł	- 134 097,15 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	683 237,47 zł	710 460,43 zł	674 190,16 zł	472 507,75 zł
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Dotacje	620 270,29 zł	421 211,47 zł	375 740,16 zł	264 135,25 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 847,46 zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Inne przychody operacyjne	59 119,72 zł	289 248,96 zł	298 450,00 zł	208 372,50 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 466 478,42 zł	81 254,90 zł	150 320,38 zł	156 333,19 zł
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		- zł	- zł	- zł
II.	Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	407 866,50 zł	- zł	- zł	- zł
III.	Inne koszty operacyjne	1 058 611,92 zł	81 254,90 zł	150 320,38 zł	156 333,19 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 14 278,04 zł	- 1 014 988,26 zł	157 842,80 zł	182 077,41 zł
G.	Przychody finansowe	66 167,31 zł	55 184,50 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł
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:	66 167,31 zł	55 184,50 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2019 i PROGNOZA na lata 2019-2022

Wyszczególnienie		Stan na dzień			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	183,76 zł	30 197,85 zł	79 500,41 zł	79 954,21 zł
I.	Odsetki, w tym:	183,76 zł	30 197,85 zł	79 500,41 zł	79 954,21 zł
	- 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)	51 705,51 zł	- 990 001,61 zł	88 342,39 zł	112 123,20 zł
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	- zł
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	51 705,51 zł	- 990 001,61 zł	88 342,39 zł	112 123,20 zł

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

mgr Główny Księgowy - Jeglińska
.....
podpis i pieczęćki imienna

Dyrektor
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
.....
podpis i pieczęćki imienna
Mirosław Szymajda

**SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA
SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE za 2019 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,13%	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,04%	0
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,39%	3
	1. Razem		6
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	2,79	12
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	2,48	13
	2. Razem		25
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24,76	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,27	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33,56%	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	0,68	8
	4. Razem		18
Łączna wartość punktów			59

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

.....
podpis i pieczęćka imienna

mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
w Trzciance

Dyrektor

.....
podpis i pieczęćka imienna

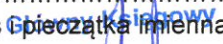
**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
 SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE na 2020 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,49%	0
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,56%	0
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,93%	0
	1. Razem		0
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,66	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,54	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26,87	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,95	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	44,49%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	1,37	6
	4. Razem		14

Łączna wartość punktów		36
-------------------------------	--	-----------

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

 podpis i pieczęć imienna

 mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor
 Szpitala Powiatowego
 im. Jana Pawła II
 w Trzciance
 Dyrektor
 Mirosław Szymajda

 podpis i pieczęć imienna



**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE na 2021 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,22%	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,39%	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,48%	3
	1. Razem		9
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,76	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,67	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27,03	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,83	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	44,13%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	1,29	6
	4. Razem		14

Łączna wartość punktów		45
-------------------------------	--	-----------

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy
.....
podpis i pieczęćka imienna

mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
w Trzciance

Dyrektor
.....
podpis i pieczęćka imienna

Mirosław Szymański



**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
 SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE na 2022 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,26%	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,43%	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,63%	3
	1. Razem		9
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,62	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,56	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25,38	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,72	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	47,84%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	1,30	6
	4. Razem		14
Łączna wartość punktów			45

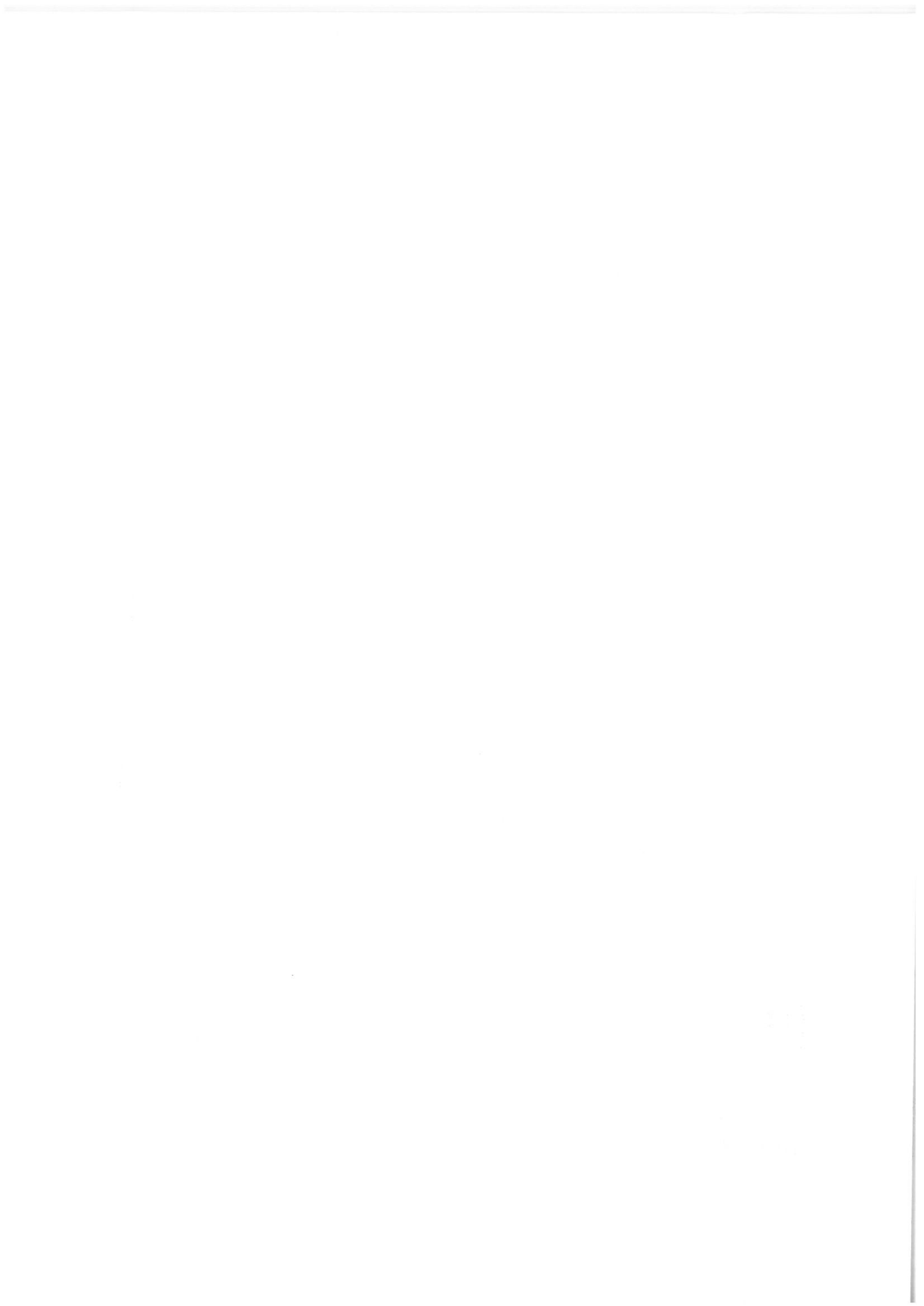
Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy

 podpis i pieczęć imienna
 mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor
 Szpitala Powiatowego
 im. Jana Pawła II
 w Trzciance

 podpis i pieczęć imienna



WSKAŹNIKI SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE w latach 2018 - 2021

Grupa	Wskaźniki	Ocena max	2019			2020			2021			2022		
			Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena		
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	0,13%	3	-2,49%	0	0,22%	3	0,26%	3				
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	-0,04%	0	-2,56%	0	0,39%	3	0,43%	3				
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5	0,39%	3	-5,93%	0	0,48%	3	0,63%	3				
1. Razem		15		6		0		9		9				
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	12	2,79	12	0,66	4	0,76	4	0,62	4				
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	13	2,48	13	0,54	8	0,67	8	0,56	8				
	2. Razem	25		25		12		12		12				
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	24,76	3	26,87	3	27,03	3	25,38	3				
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	9,27	7	12,95	7	15,83	7	15,72	7				
	3. Razem	10		10		10		10		10				
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	33,56%	10	44,49%	8	44,13%	8	47,84%	8				
	2) Wskaźnik wypłacalności	10	0,68	8	1,37	6	1,29	6	1,30	6				
	4. Razem	20		18		14		14		14				
Razem:		70		59		36		45		45				

Trzcianka, 07.05.2020r.

Główny Księgowy
...**Główny Księgowy**.....
podpis i pieczęć imienna
mgr Magdalena Nowak-Jęglirska

Dyrektor
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
.....**W. Trzcianka**.....
podpis i pieczęć imienna
Miroslaw Szymbajda

