

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II W TRZCIANCE

ZA ROK 2021

ORAZ PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNEJ-FINANSOWEJ

NA LATA 2022 – 2024

Na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021, poz. 711) Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II w Trzciance sporządził raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej:

- ✓ za 2021 rok sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego oraz raportu bieżącego 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. 2022 – 2024.

Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej Szpitala za rok 2021 oraz prognoza na lata 2022-2024 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. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

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 (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

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 (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

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 2021 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 płatności tzw. 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.

Faktyczne środki finansowe uzyskiwane przez Szpital wynikają ze sposobu prowadzenia polityki Państwa, a ta niestety jest coraz bardziej niestabilna i nieprzewidywalna.

Dużym utrudnieniem związanym z funkcjonowaniem PSZ jest fakt poznawania kwoty ryczałtu na kolejny rok, już w trakcie jego realizacji. W poprzednich latach do 31 marca każdego roku Szpital otrzymywał wartość ryczałtu. Obecnie zostało zmienione zarządzenie Prezesa NFZ i wartość kontraktu na rok 2022 otrzymamy do 30 kwietnia 2022 roku. Narodowy Fundusz Zdrowia zapowiada aneksowanie umów od 1 kwietnia 2022 i wzrost kontraktów o 4,5 %, który absolutnie nie odpowiada wzrostowi kosztów. Jednak o realnym wzroście finansowania będziemy dopiero mogli powiedzieć z chwilą otrzymania aneksów.

Prognoza danych oparta jest na założeniu kontynuacji działalności we wszystkich zakresach. Musimy jednak pamiętać, że w obiegu prawnym istnieje projekt „Ustawy o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa”, który miał być przyjęty w I kwartale br., do którego wpłynęło ponad 2 tys. uwag w związku z tym termin jej przyjęcia został przesunięty. Na podstawie projektu „Ustawy”, która zakłada kategoryzację szpitali na A, B, C i D, Szpital w Trzciance znalazł się w Kategorii A tj. kategorii, która zostaje przyznana szpitalowi w dobrej sytuacji finansowej,

Wprowadzona w 2017 roku ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, ustaliła sposoby dojścia do wynagrodzeń minimalnych, które dotyczą jedynie części pracowników-zatrudnionych na umowę o pracę. Źródła finansowania co roku są niepewne i zmieniane, nie pokrywają 100 % wzrostu kosztów wynagrodzeń, które wynikają z ustawy. Poza tym o 1 stycznia 2022 roku ponownie została podwyższona płaca minimalna z kwoty 2.800 zł do 3.010 zł, na pokrycie której szpital nie otrzymuje dodatkowych środków finansowych. Zakłada się wzrost wydatków w zakresie wynagrodzeń, który spowodowany jest następującymi czynnikami:

- 1) roszczeniami płacowymi pracowników,
- 2) deficytem kadry medycznej (m.in. lekarze, pielęgniarki, diagnosty laboratoryjni, technicy elektroradiologii), którą szpital może pozyskać wyłącznie poprzez zaproponowanie wynagrodzeń na odpowiednim (konkurencyjnym poziomie).

Rok 2021 był kolejnym rokiem pandemii (ogłoszenie na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej od 14 marca 2020 roku stanu zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniem wirusem SARS-CoV-2.). Na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego w okresie od 03.04.2021r. do 24.04.2021r. zorganizowany został ponownie 20-to łóżkowy oddział zakaźny dla pacjentów chorych na Covid-19.

W 2021 roku realizowaliśmy również szczepienia przeciwko Covid-19.

Zaznaczyć należy, że szpital w Trzciance przez cały 2021 rok realizował świadczenia zdrowotne w zakresie leczenia szpitalnego dla całego powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego i powiatów ościennych.

Zaplanowane w 2021 roku inwestycje w zakresie zakupu sprzętu i aparatury medycznej zostały zrealizowane na kwotę 2 485 610,56 zł.

Negatywnym skutkiem pandemii, a obecnie trwającej od 24.02.2022r. wojny w Ukrainie jest nadchodzący kryzys gospodarczy, którego już przejawem jest znaczący wzrost w cenach produktów i usług. Na dzień dzisiejszy nie jesteśmy w stanie oszacować realnego poziomu wzrostu kosztów.

W roku 2022 zaplanowana została modernizacja oddziału ginekologicznego w tzw. starej części szpitala, wykonanie ładowiska niezbędnego do funkcjonowania szpitalnego oddziału ratunkowego, remont wentylacji i zakup ambulansu.

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 czy zakup karetki specjalistycznej. Remont jest konieczny z powodu decyzji Sanepidu oraz dostosowania pomieszczeń oddziału w celu zapewnienia lepszych warunków pobytu pacjenta w szpitalu. Jednak realizacja planu będzie zależała od posiadanych i uzyskanych zewnętrznych środków finansowych.

W kolejnych latach należy spodziewać znacznego wzrostu obciążeń finansowych ze względu na obecną sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie. Jeżeli nie będzie to wiązało się ze znacznym wzrostem przychodów z NFZ, to fakt ten wpłynie zdecydowanie negatywnie na sytuację finansową Szpitala.

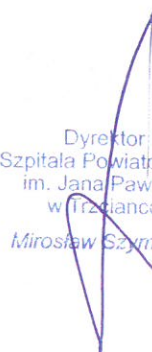
Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

mgr Magdalena Nowak-Jeglińska



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



BILANS 2021 i PROGNOZA na lata 2022-2024

		31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	17 577 054,28 zł	15 355 521,53 zł	13 470 516,50 zł	12 301 835,56 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 030 060,86 zł	502 665,53 zł	- zł	- zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 030 060,86 zł	502 665,53 zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 546 993,42 zł	14 852 856,00 zł	13 470 516,50 zł	12 301 835,56 zł
1.	Środki trwałe	16 546 993,42 zł	14 852 856,00 zł	13 470 516,50 zł	12 301 835,56 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	10 550 465,04	10 197 258,48	9 854 051,92	9 500 845,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	308 990,64	183 773,05	83 555,46	60 857,72
d)	środki transportu	502 105,74	409 105,74	411 587,08	381 068,42
e)	inne środki trwałe	4 875 619,80 zł	3 752 906,53 zł	2 811 509,84 zł	2 049 251,86 zł
2.	Środki trwałe w budowie	- 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
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	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	7 505 282,33 zł	5 785 456,44 zł	5 876 465,70 zł	6 508 144,49 zł
I.	Zapasy	817 801,69 zł	562 452,11 zł	589 624,15 zł	815 843,80 zł
1.	Materiały	817 801,69 zł	562 452,11 zł	589 624,15 zł	815 843,80 zł

BILANS 2021 i PROGNOZA na lata 2022-2024

		31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
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	3 500 127,77 zł	3 530 788,33 zł	3 516 223,66 zł	3 877 287,48 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	3 500 127,77 zł	3 530 788,33 zł	3 516 223,66 zł	3 877 287,48 zł
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 291 207,75 zł	3 302 389,83 zł	3 257 798,56 zł	3 578 862,38 zł
	- do 12 miesięcy	3 291 207,75 zł	3 302 389,83 zł	3 257 798,56 zł	3 578 862,38 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	208 920,02 zł	228 398,50 zł	258 425,10 zł	298 425,10 zł
	d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	- zł	- zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 510 570,88 zł	1 207 235,36 zł	1 268 277,87 zł	1 166 326,21 zł
1.	krótkoterminowe aktywa finansowe	2 510 570,88 zł	1 207 235,36 zł	1 268 277,87 zł	1 166 326,21 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	2 510 570,88 zł	1 207 235,36 zł	1 268 277,87 zł	1 166 326,21 zł
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	480 397,45 zł	328 700,00 zł	375 900,00 zł	387 177,00 zł
	- inne środki pieniężne	2 030 173,43 zł	878 535,36 zł	892 377,87 zł	779 149,21 zł
	- inne aktywa pieniężne	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	676 781,99 zł	484 980,64 zł	502 340,02 zł	648 687,00 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)		25 082 336,61 zł	21 140 977,97 zł	19 346 982,20 zł	18 809 980,05 zł

BILANS 2021 i PROGNOZA na lata 2022-2024

		31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 545 753,99 zł	5 097 162,34 zł	5 173 783,15 zł	5 357 100,54 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	- 257 408,52 zł	- 185 661,74 zł	- 2 634 253,39 zł	- 2 557 632,58 zł
VI.	Zysk (strata) netto	71 746,78 zł	- 2 448 591,65 zł	76 620,81 zł	183 317,39 zł
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	- zł	- zł	- zł	- zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 536 582,62 zł	16 043 815,63 zł	14 173 199,05 zł	13 452 879,51 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 073 358,00 zł	2 369 912,00 zł	2 369 912,00 zł	2 469 912,00 zł
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 424 951,00 zł	1 721 505,00 zł	1 721 505,00 zł	1 821 505,00 zł
	- długoterminowe	1 641 528,00 zł	1 022 864,00 zł	1 022 864,00 zł	1 122 864,00 zł
	- krótkoterminowe	783 423,00 zł	698 641,00 zł	698 641,00 zł	698 641,00 zł
3.	Pozostałe rezerwy	648 407,00 zł	648 407,00 zł	648 407,00 zł	648 407,00 zł
	- długoterminowe	648 407,00 zł	648 407,00 zł	648 407,00 zł	648 407,00 zł
	- krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 104 651,28 zł	406 977,12 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	1 104 651,28 zł	406 977,12 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	6 196 125,73 zł	7 501 778,69 zł	7 113 867,53 zł	7 220 186,73 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 2021 i PROGNOZA na lata 2022-2024

		31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł
	b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 936 915,30 zł	7 142 568,26 zł	6 868 833,85 zł	6 982 028,53 zł
	a) kredyty i pożyczki	697 674,36 zł	697 674,36 zł	406 977,12 zł	- 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:	1 356 614,66 zł	1 810 067,23 zł	1 719 069,23 zł	2 059 069,23 zł
	- do 12 miesięcy	1 356 614,66 zł	1 810 067,23 zł	1 719 069,23 zł	2 059 069,23 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	1 757 477,70 zł	1 994 167,36 zł	2 457 477,70 zł	2 657 477,70 zł
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 226 953,75 zł	1 531 518,95 zł	1 535 199,44 zł	1 461 480,38 zł
	i) inne	898 194,83 zł	1 109 140,36 zł	750 110,36 zł	804 001,22 zł
4.	Fundusze specjalne	259 210,43 zł	359 210,43 zł	245 033,68 zł	238 158,20 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 162 447,61 zł	5 765 147,82 zł	4 689 419,52 zł	3 762 780,78 zł
1.	Ujemna wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 162 447,61 zł	5 765 147,82 zł	4 689 419,52 zł	3 762 780,78 zł
	- długoterminowe	5 896 953,62 zł	4 107 187,42 zł	3 973 327,78 zł	3 229 164,92 zł
	- krótkoterminowe	1 265 493,99 zł	1 657 960,40 zł	716 091,74 zł	533 615,86 zł
PASYWA razem (suma poz. A i B)		25 082 336,61 zł	21 140 977,97 zł	19 346 982,20 zł	18 809 980,05 zł

Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

.....
podpis i pieczęćki imienna
Główny Księgowy

mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor

.....
podpis i pieczęćki imienna
Szpitala Powiatowego
im. Jana Pawła II
w Trzciance

Mirosław Szymajda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2021 i PROGNOZA na lata 2022-2024

Wyszczególnienie		31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
		A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 798 960,51 zł	45 618 734,58 zł	49 743 341,30 zł
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 201 497,34 zł	45 044 425,69 zł	50 171 865,50 zł	52 952 415,28 zł	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	597 463,17 zł	574 308,89 zł	- 428 524,20 zł	- 524 254,10 zł	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	- zł	
B. Koszty działalności operacyjnej	48 260 502,14 zł	49 958 351,08 zł	51 190 080,75 zł	53 359 198,30 zł	
I. Amortyzacja	1 617 749,03 zł	2 453 125,85 zł	2 564 431,85 zł	1 641 381,22 zł	
II. Zużycia materiałów i energii	7 003 253,21 zł	7 261 252,33 zł	7 379 962,85 zł	7 829 962,85 zł	
III. Usługi obce	13 994 251,58 zł	14 301 253,41 zł	14 764 481,34 zł	15 364 481,34 zł	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	91 234,18 zł	92 460,50 zł	112 031,08 zł	115 031,08 zł	
- podatek akcyzowy	- zł	- zł	- zł	- zł	
V. Wynagrodzenia	20 643 626,15 zł	20 851 986,13 zł	21 207 284,81 zł	22 756 452,99 zł	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 627 076,67 zł	4 711 250,50 zł	4 801 250,50 zł	5 221 250,50 zł	
- emerytalne	589 185,95 zł	648 653,88 zł	698 653,88 zł	708 863,88 zł	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	283 311,32 zł	287 022,36 zł	360 638,32 zł	430 638,32 zł	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	- zł	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 1 461 541,63 zł	- 4 339 616,50 zł	- 1 446 739,45 zł	- 931 037,12 zł	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 782 192,26 zł	2 017 524,43 zł	1 729 772,69 zł	1 255 401,61 zł	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 616,26 zł	15 444,28 zł	21 812,29 zł	19 812,29 zł	
II. Dotacje	867 753,94 zł	1 014 413,03 zł	902 030,01 zł	929 054,32 zł	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 215,43 zł	5 000,00 zł	- zł	- zł	
IV. Inne przychody operacyjne	897 606,63 zł	982 667,12 zł	805 930,39 zł	306 535,00 zł	
E. Pozostałe koszty operacyjne	215 202,03 zł	50 255,03 zł	167 958,22 zł	136 671,44 zł	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	
II. Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	57 625,03 zł	44 625,03 zł	57 625,03 zł	58 125,84 zł	
III. Inne koszty operacyjne	157 577,00 zł	5 630,00 zł	110 333,19 zł	78 545,60 zł	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	105 448,60 zł	- 2 372 347,10 zł	115 075,02 zł	187 693,05 zł	
G. Przychody finansowe	6 082,19 zł	5 000,00 zł	1 500,00 zł	1 700,00 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:	6 082,19 zł	5 000,00 zł	1 500,00 zł	1 700,00 zł	
- od jednostek powiązanych					
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
- w jednostkach powiązanych					

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT 2021 i PROGNOZA na lata 2022-2024

Wyszczególnienia					
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	39 784,01 zł	81 244,55 zł	39 954,21 zł	6 075,66 zł
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	39 784,01 zł	81 244,55 zł	39 954,21 zł	6 075,66 zł
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)	71 746,78 zł	- 2 448 591,65 zł	76 620,81 zł	183 317,39 zł
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	- zł
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	71 746,78 zł	- 2 448 591,65 zł	76 620,81 zł	183 317,39 zł

Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

 podpis i pieczęćka imienna
Główny Księgowy
 mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor

 podpis i pieczęćka imienna
 Szpital Powiatowy
 im. Jana Pawła II
 w Trzciance
 Mirosław Szymajda

**SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA
 SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE za 2021 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,15%	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,22%	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,30%	3
	1. Razem		9
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,98	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,86	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,85	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,32	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	41,36%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	1,37	6
	4. Razem		14
Łączna wartość punktów			45

Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

.....
 podpis i pieczęć imienna

mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor Szpitala Powiatowego

.....
 podpis i pieczęć imienna

Mirosław Szymajda

**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 (%)	-5,20%	0
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,04%	0
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,59%	5
	1. Razem		5
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,65	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,58	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26,71	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,83	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	48,62%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	2,02	4
	4. Razem		12
Łączna wartość punktów			39

Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

 podpis i pieczęćki imienna
 mgr Magdalena Nowak-Jęglińska

Dyrektor

 podpis i pieczęćki imienna
 Szpitala Powiatowego
 im. Jana Pawła II
 w Trzciance
 Mirosław Szymański

**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
 SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE na 2023 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,15%	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,22%	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,38%	3
	1. Razem		9
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,69	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,61	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	23,86	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,84	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	49,02%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	1,83	6
	4. Razem		14
Łączna wartość punktów			45

Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

.....
 podpis i pieczęćka imienna

mgr Magdalena Nowak-Jęglińska

Dyrektor

.....
 podpis i pieczęćka imienna

im. Jana Pawła II
 w Trzciance
 Mirosław Szymajda

Załącznik nr 6 do raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance z dnia 15.04.2022r.

**PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE na 2024 rok**

Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,34%	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,35%	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,96%	3
	1. Razem		9
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,74	4
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,64	8
	2. Razem		12
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	23,56	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13,02	7
	3. Razem		10
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	51,52%	8
	2) Wskaźnik wypłacalności	1,81	8
	4. Razem		16
Łączna wartość punktów			47

Trzcianka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy
.....
Główny Księgowy
podpis i pieczęć imienna
mgr Magdalena Nowak-Jeglińska

Dyrektor
.....
Szpitala Powiatowego
w Trzciance
podpis i pieczęć imienna
Mirosław Szymajda

WSKAŹNIKI SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA PAWŁA II w TRZCIANCE w latach 2021 - 2024

Grupa	Wskaźniki	2021			2022			2023			2024		
		Ocena max	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	
1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	0,15%	3	-5,20%	0	0,15%	3	0,34%	3		3	
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0,22%	3	-5,04%	0	0,22%	3	0,35%	3		3	
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5	0,30%	3	10,59%	5	0,38%	3	0,96%	3		3	
	1. Razem	15		9		5		9		9		9	
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	1) Wskaźnik bieżącej płynności	12	0,98	4	0,65	4	0,69	4	0,74	4		4	
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	13	0,86	8	0,58	8	0,61	8	0,64	8		8	
	2. Razem	25		12		12		12		12		12	
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	28,85	3	26,71	3	23,86	3	23,56	3		3	
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	10,32	7	12,83	7	12,84	7	13,02	7		7	
	3. Razem	10		10		10		10		10		10	
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	41,36%	8	48,62%	8	49,02%	8	51,52%	8		8	
	2) Wskaźnik wypłacalności	10	1,37	6	2,02	4	1,83	6	1,81	8		8	
	4. Razem	20		14		12		14		16		16	
	Razem:	70		45		39		45		47		47	

Trzciańka, 15.04.2022r.

Główny Księgowy

 podpis / pieczęćka imienna
 mgr Magdalena Mak-Jęglińska

Dyrektor Szpitala Powiatowego

 podpis / pieczęćka imienna
 Mirosław Szymajda