

Uchwała Nr LI/477/18
Rady Miejskiej w Jędrzejowie
z dnia 19 października 2018 roku

w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2018 poz.994, poz.1000) w związku z art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. 2018 poz.160, poz. 138, poz. 650, poz. 1128), **Rada Miejska w Jędrzejowie uchwała co następuje:**

§ 1

Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie na podstawie raportu stanowiącego załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Jędrzejowa.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Jędrzejowie

mgr Maria Barańska

UZASADNIENIE

Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej nałożyła na kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej obowiązek sporządzenia w terminie do 31 maja każdego roku raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej zakładu. Raport ten przygotowuje się na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy.

Kierownik Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Jędrzejowie w dniu 24 maja 2018 roku przekazał Burmistrzowi Miasta Jędrzejowa wskazany raport. Raport ten zawiera: analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne 3 lata wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową zakładu.

Zgodnie z art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej Rada Miejska w Jędrzejowie jako podmiot tworzący zakład jest zobowiązana do dokonania oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej tego zakładu.

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W JĘDRZEJOWIE

ZA ROK 2017

1. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2017 na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych 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 dnia 25 kwietnia 2017r poz. 832.*



ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W JĘDRZEJOWIE

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE, SPOSÓB ICH OBLICZANIA
ORAZ PRZYPISANE IM PUNKTOWE OCENY, KTÓRE SŁUŻĄ DO ANALIZY
ORAZ PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ, O KTÓRYCH MOWA
W ART. 53A UST. 2 USTAWY Z DNIA 15 KWIETNIA 2011 R. O DZIAŁALNOŚCI
LECZNICZEJ (DZ. U. Z 2016 R. POZ. 1638, 1948 I 2260)
za rok 2017

1. Wskaźniki zyskowności

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 (%) =*

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100 \%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	0,54

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 (%) =*

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100 \%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	0,54

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 (%) =

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100 \%}{\text{Średni stan aktywów}}$	0,87

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

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 =

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
<i>Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</i> <hr/> <i>Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</i>	2,17

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 =

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
<i>Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</i> - zapasy <hr/> <i>Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</i>	2,13

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) =

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	32

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 ścisłością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	6

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 (%) =*

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	21

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 =*

Sposób obliczenia wskaźnika	Wartość wskaźnika
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,65

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 lub poniżej 0,00	0

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

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,54	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,54	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,87	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,17	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,13	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	21	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,65	8
		4. Razem:	18
Łączna wartość punktów			62

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W JĘDRZEJOWIE

ZA ROK 2017

2. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2018-2020 wraz z opisem przyjętych założeń, oraz informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Przyjęte założenia:

1. Wzrost przychodów sprzedanych NFZ o ok 5% w poszczególnych latach
2. Wzrost przychodów ogółem średnio o 4,5% w poszczególnych latach
3. Koszty amortyzacji ujęte zgodnie z planem amortyzacji
4. Wzrost kosztów ogółem o ok.4-5% w poszczególnych latach
5. Zwiększenie majątku w poz. A.II.1.c w roku 2018 w związku z planowanym zakupem sprzętu komputerowego do gabinetów lekarskich
6. Jednostka zakłada kontynuację działalności w niezmiennych zakresach świadczeń

Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową:

1. Zapłata za świadczenia zakontraktowane z NFZ i wykonane ponad limit będzie miało istotny wpływ na wynik finansowy jednostki
-

B I L A N S

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	2 234 529	2 423 255	2 343 360	2 174 240	2 036 746
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	1 614	0	8 599	14 500	7 250
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 614	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 232 914	2 423 255	2 334 762	2 159 740	2 029 496
A.II.1.	Środki trwałe	2 232 914	2 423 255	2 334 762	2 159 740	2 029 496
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 922	14 922	14 922	14 922	14 922
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 067 993	1 993 237	1 918 481	1 844 000	1 769 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	108 133	72 727	154 066	100 000	95 574
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	41 866	342 369	247 294	200 818	150 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	1 518 934	1 336 657	1 411 500	1 635 500	1 810 500
B.I.	Zapasy	19 183	25 005	26 000	30 000	35 000
B.I.1.	Materiały	19 183	24 025	26 000	30 000	35 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	980	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	488 273	504 637	482 000	502 000	522 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	488 273	504 637	482 000	502 000	522 000
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	488 273	504 637	482 000	502 000	522 000
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	488 273	504 637	482 000	502 000	522 000
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 007 166	803 167	900 000	1 100 000	1 250 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 007 166	803 167	900 000	1 100 000	1 250 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 007 166	803 167	900 000	1 100 000	1 250 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 007 166	803 167	900 000	1 100 000	1 250 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 312	3 848	3 500	3 500	3 500
C.	Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	3 753 463	3 759 911	3 754 860	3 809 740	3 847 246

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 197 108	1 229 961	1 267 108	1 312 108	1 362 108
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 089 449	1 197 108	1 232 108	1 272 108	1 317 108
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	107 659	32 854	35 000	40 000	45 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	107 659	32 854	35 000	40 000	45 000
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 556 355	2 529 950	2 487 752	2 497 632	2 485 138
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	278 482	302 266	316 990	332 850	349 495
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	278 482	302 266	316 990	332 850	349 495
B.I.2.-	długoterminowa	174 929	182 853	191 990	201 600	211 680
B.I.2.-	krótkoterminowa	103 553	119 413	125 000	131 250	137 815
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	471 066	495 302	525 000	602 000	651 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	87 789	87 007	50 000	80 000	85 000
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87 789	87 007	50 000	80 000	85 000
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	87 789	87 007	50 000	80 000	85 000
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	383 278	408 295	475 000	522 000	566 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	209 286	223 338	255 000	280 000	300 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	152 030	167 956	200 000	220 000	242 000
B.III.3.i.	inne	21 962	17 000	20 000	22 000	24 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	0	0	0	0	0
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	0	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 806 807	1 732 382	1 645 762	1 562 782	1 484 643
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 806 807	1 732 382	1 645 762	1 562 782	1 484 643
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	1 722 383	1 647 319	1 564 952	1 486 705	1 412 370
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	84 424	85 063	80 810	76 077	72 273
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
RAZEM PASYWA		3 753 463	3 759 911	3 754 860	3 809 740	3 847 246

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 380 687	5 723 502	5 983 346	6 238 255	6 547 500
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 404 872	5 747 751	5 983 346	6 238 255	6 547 500
A.I.1.	sprzedanych NFZ	4 905 724	5 175 588	5 398 338	5 668 255	5 952 500
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	37 926	51 840	35 000	55 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	499 148	534 237	533 168	535 000	540 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-24 185	-24 249	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 589 386	6 001 718	6 256 036	6 516 155	6 845 350
B.I.	Amortyzacja	166 922	206 042	230 000	230 000	200 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	667 346	664 695	723 058	731 155	767 000
B.II.1.	Materiałów	479 806	474 412	517 896	524 245	556 000
B.II.1.a.	- leków	189 296	184 371	184 162	185 000	200 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	21 286	21 304	26 468	25 245	30 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	129 901	131 186	127 970	130 000	135 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	13 829	16 316	17 116	19 000	22 000
B.II.1.f.	- pozostałe	125 494	121 235	162 180	165 000	169 000
B.II.2.	Energii	187 540	190 283	205 162	206 910	211 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	31 322	38 305	36 910	36 910	38 000
B.II.2.b.	- ciepłej	145 075	140 600	156 852	158 000	160 000
B.II.2.c.	- pozostałe	11 143	11 378	11 400	12 000	13 000
B.III.	Usługi obce	1 469 660	1 576 362	1 441 110	1 465 000	1 645 000
B.III.1.	remontowe	66 656	116 990	0	5 000	0
B.III.2.	transportowe	0	171	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	1 209 896	1 255 171	1 204 542	1 220 000	1 400 000
B.III.4.	pozostałe usługi	193 108	204 030	236 568	240 000	245 000
B.IV.	Podatki i opłaty	52 744	59 843	25 000	30 000	35 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	2 710 683	2 922 895	3 196 980	3 380 000	3 503 350
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 479 933	2 681 789	2 919 606	3 100 000	3 203 350
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	230 750	241 106	274 874	280 000	300 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	2 500	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	487 945	526 607	595 170	635 000	655 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	440 655	479 217	533 990	585 000	600 000
	- składki na fundusz pracy	36 027	41 699	45 000	50 000	55 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 086	45 274	44 718	45 000	40 000
	- w tym podróże służbowe	5 139	14 279	14 000	15 000	10 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-208 699	-278 216	-272 690	-277 900	-297 850
D.	Pozostałe przychody operacyjne	316 505	311 288	309 300	320 000	345 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	45 000	50 000	50 000	50 000	50 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	45 000	50 000	50 000	50 000	50 000
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	271 505	261 288	259 300	270 000	295 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	85 486	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	90	158	1 500	2 000	2 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	90	158	1 500	2 000	2 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	107 716	32 914	35 110	40 100	45 150
G.	Przychody finansowe	0	0	0	0	0
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	0	0	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	57	51	110	100	150
H.I.	Odsetki, w tym:	57	51	110	100	150
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	107 659	32 863	35 000	40 000	45 000
J.	Podatek dochodowy	0	9	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	107 659	32 854	35 000	40 000	45 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	Suma Przychodów	5 697 192	6 034 790	6 292 646	6 558 255	6 892 500
2	Suma Kosztów	5 589 533	6 001 927	6 257 646	6 516 255	6 847 500