

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy  
54-370 RAJCZA, ul. Ujsolska 3E  
Kogon 080295566  
NIP 552-20-85-279

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKUŃCZO-  
LECZNICZEGO W RAJCZY ZA ROK 2019 ORAZ PROGNOZA NA LATA  
2020-2022.**

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ



## **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2020.295t.j.)

### **I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy
2. Siedziba: Rajcza
3. Adres: 34-370 Rajcza, ul. Ujsolska 35
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: 33 8643 060, faks 33 8643120, spzolrajcza@poczta.onet.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON : 553-20-89-279
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000169231
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą :  
4.06.1996 r., 000000013175

### **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy**

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków oraz specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom zyskowności, płynności, efektywności oraz zadłużenia, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

# ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2019 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,55%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,80%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,62%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,02	8
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,00	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	16

### III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług}}{\text{x liczba dni w okresie (365)}}$ <p>przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>poniżej 45 dni</p> <p>od 45 dni do 60 dni</p> <p>od 61 dni do 90 dni</p> <p>powyżej 90 dni</p>	<p>3</p> <p>2</p> <p>1</p> <p>0</p>	25	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług}}{\text{x liczba dni w okresie (365)}}$ <p>przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</p>	<p>do 60 dni</p> <p>od 61 dni do 90 dni</p> <p>powyżej 90 dni</p>	<p>7</p> <p>4</p> <p>0</p>	6	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

### IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	<p>poniżej 40 %</p> <p>od 40% do 60%</p> <p>powyżej 60% do 80%</p> <p>powyżej 80%</p>	<p>10</p> <p>8</p> <p>3</p> <p>0</p>	32%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	<p>od 0,00 do 0,50</p> <p>od 0,51 do 1,00</p> <p>od 1,01 do 2,00</p> <p>od 2,01 do 4,00</p> <p>powyżej 4,00 lub poniżej 0,00</p>	<p>10</p> <p>8</p> <p>6</p> <p>4</p> <p>0</p>	1,04	6
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW	51
-------------------------	----

W kategorii wskaźników zyskowności osiągnięto wynik na poziomie 9 punktów na 15 punktów możliwych do uzyskania co stanowi 60,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zyskowności netto (%) SPZOL w Rajczy za 2019 r. wynosi 0,55 % i mieści się w przedziale 2 tabeli ( od 0,0 % do 2,0 %) uzyskując ocenę 3 pkt. Wskaźnik ten pokazuje jaka część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określana efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynosi 0,80 % i mieści się w przedziale 2 tabeli ( od 0,0% do 3,0 %) uzyskując ocenę 3 pkt. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynosi 0,62 % i mieści się w przedziale 2 tabeli ( od 0,0 % do 2,0 %) uzyskując ocenę 3 pkt. Wskaźnik ten informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. 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. W przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Rajczy wskaźniki osiągają korzystne wartości, co jest wynikiem uzyskania dodatniego wyniku finansowego za rok 2019.

W kategorii wskaźników płynności osiągnięto wynik na poziomie 16 punktów na 25 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 64,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik bieżącej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,02 i mieści się w przedziale 3 tabeli ( powyżej 1,0 % do 1,5 %) uzyskując ocenę 8 pkt. Wskaźnik ten określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik szybkiej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,00 i mieści się w przedziale 2 tabeli ( powyżej 0,5 % do 1,0 %) uzyskując ocenę 8 pkt. Określa on zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. 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. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

W kategorii wskaźników efektywności osiągnięto wynik na poziomie 10 punktów na 10 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 100,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik rotacji należności ( w dniach) SPZOL w Rajczy wynosi 25 dni i mieści się w przedziale 1 tabeli ( poniżej 45 dni) uzyskując ocenę 3 pkt. Oznacza to, że spłata

należności przysługujących Zakładowi następuje przeciętnie w okresie ok. 25 dni. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach) SPZOL w Rajczy wynosi 6 dni i mieści się w przedziale 1 tabeli ( do 60 dni) uzyskując ocenę 7 pkt. Wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w generowaniu swoich zobowiązań.

W kategorii wskaźników zadłużenia osiągnięto wynik na poziomie 16 punktów na 20 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 80,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) SPZOL w Rajczy wynosi 32 % i mieści się w przedziale 1 tabeli ( poniżej 40 %) uzyskując ocenę 10 pkt. Wskaźnik ten informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik wypłacalności SPZOL w Rajczy wynosi 1,04 i mieści się w przedziale 3 tabeli ( od 1,01 do 2,00) uzyskując ocenę 6 pkt. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w sumie 51 punktów na 70 punktów, co stanowi 72,86 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Jest to lepszy wynik od osiągniętego w roku 2018 kiedy uzyskano 40 punktów. Uzyskane 16 punktów w kategorii wskaźników płynności na 25 możliwych oraz wskaźnika efektywności na poziomie 100 % świadczą o dobrej zdolności podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wysoka ocena wskaźników zadłużenia i zyskowności świadczą o stabilności ekonomiczno- finansowej zakładu i sprawności bieżącego zarządzania jednostką w 2019 r.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
za 2019 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,55%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,80%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,62%	3
	I. Razem		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,02	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,00	8
	II. Razem		16
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6	7
	III. Razem		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,04	6
	IV. Razem		16
Łączna wartość punktów			51

--	--

### **III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe**

#### **Opis przyjętych założeń.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Rajczy prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono, iż w 2020r. Zakład osiągnie ujemny wynik finansowy, stratę w wysokości 1.344.923,00 zł natomiast w kolejnych latach 2021-2022 nastąpi polepszenie sytuacji finansowej zakładu i osiągnięcie zysku w 2021 r. na poziomie 782.250,00 zł oraz 787.140,00 zł w 2022 r.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Z opublikowanych prognoz ekspertów Ankiety Makroekonomicznej NBP wynika, że zdecydowanie największy, skokowy wzrost niepewności w bieżącej rundzie prognostycznej dotyczy prognoz tempa wzrostu PKB. Scenariusze centralne rozpatrywane przez ekspertów są bardzo różne, a niepewność postrzegana przez poszczególnych ekspertów – bardzo duża. Dość stwierdzić, że różnice między skrajnymi scenariuszami tempa wzrostu PKB w 2020 r. podane przez niektórych ekspertów przekraczają 10 pkt. proc. Biorąc pod uwagę rozkład zagregowany, typowe scenariusze tempa wzrostu PKB przewidują wystąpienie recesji w 2020 r. – 50-procentowy przedział prognoz tempa wzrostu PKB zawiera się między wartościami -4,5% a -0,5% (prawdopodobieństwo recesji w 2020 r. wynosi 79%). Rozkłady zagregowane prognoz na kolejne lata wskazują na wzrost PKB. Scenariusze recesyjne nie są całkiem wykluczone, lecz prawdopodobieństwo ujemnego tempa wzrostu PKB pozostaje bardzo niskie, równe 9% w 2021 r. i 7% w 2022 r. W 2021 r. można spodziewać się tempa wzrostu PKB między 1,1% a 4,7%, zaś w 2022 r. między 1,8% a 3,8% (są to granice 50-procentowego przedziału prawdopodobieństwa). Rozkłady zagregowane na lata 2020-2021 są wielomodalne, co odzwierciedla zróżnicowanie opinii ekspertów. Z kolei rozkład zagregowany na 2022 r. wskazuje na zbliżone prawdopodobieństwo dowolnej wartości z zakresu ok. 1,8%-4%/

Inflacja konsumencka wyniesie 3,7% w 2020 r., po czym spowolni do 2,7% r/r w 2021 r. i dalej do 2,4% w 2022 r., wynika z centralnej ścieżki projekcji inflacyjnej Narodowego Banku Polskiego (NBP). W 2019 r. średnioroczna inflacja wyniosła 2,3%.



## Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2020 r. jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i zaopiniowany przez Radę Społeczną Zakładu. Plan ten uwzględnia jeden zasadniczy element jakim jest wypłata zaległych premii dla pracowników w wysokości 1.600.000,00 zł. W związku z czym pozycja ta wpłynęła znacząco na wzrost kosztów wynagrodzenia co przełożyło się na prognozowaną stratę finansową na 2020 r. w wysokości 1.344.923,00 zł.

Do prognozowanych przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszt i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. Prognoza przychodów netto ze sprzedaży z umów, z NFZ na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu, została przyjęta na poziomie cenowym z uwzględnieniem wzrostu taryfy świadczeń, zgodnie z Taryfą świadczeń gwarantowanych w rodzaju świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej zgodnie z załącznikiem do Obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 27 września 2019r. co wpłynęło na zwiększenie przychodów w przedstawionym raporcie.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

1. NFZ, Śląski Oddział Wojewódzki w Katowicach- Umowa o udzielanie Świadczeń Opieki Zdrowotnej- Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej do dnia 30 czerwca 2024 r.

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

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-16,29%	0	8,87%	5	8,33%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-16,29%	0	8,87%	5	8,33%	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-20,51%	0	11,69%	5	10,86%	5
<b>Razem</b>			<b>0</b>		<b>15</b>		<b>5</b>

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,67	4	0,96	4	1,30	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,66	8	0,95	8	1,29	13
	<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>21</b>		
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	23	3	23	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7	7	7	7	7
	<b>Razem</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>		
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	52%	8	45%	8	39%	10
	Wskaźnik wypłacalności	4,81	0	2,13	4	1,20	6
	<b>Razem</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>16</b>			
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>30</b>	<b>49</b>	<b>52</b>			

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2022**

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	5	5
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	5	5
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	5	5
Wskaźnik bieżącej płynności	8	4	4	8
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	8	8	10
Wskaźnik wypłacalności	6	0	4	6
<b>RAZEM</b>	<b>51</b>	<b>30</b>	<b>49</b>	<b>52</b>

## Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Rajczy jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych dla osób niepełnosprawnych oraz przewlekle chorych finansowanych ze środków publicznych. Osoba przebywająca w Zakładzie ponosi koszt wyżywienia i zakwaterowania w wysokości i na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej założono, iż w 2020r. Zakład osiągnie ujemny wynik finansowy, stratę w wysokości 1.344.923,00 zł natomiast w kolejnych latach 2021-2022 nastąpi polepszenie sytuacji finansowej zakładu i osiągnięcie zysku w 2021 r. na poziomie 782.250,00 zł oraz w 2022 r. w wysokości 787.140,00 zł. Ocena sytuacji ekonomiczno finansowej dokonana na podstawie w/w wskaźników świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Rajczy w 2019 r. Prognoza finansowa przedstawiona w Raporcie na 2020 r. jest niekorzystna, natomiast w kolejnych latach przewiduje poprawę wskaźników.

DYREKTOR  
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 120 212</b>	<b>7 093 178</b>	<b>8 061 442</b>	<b>8 800 545</b>	<b>9 219 385</b>
A.I. - od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.II. - pozostałych	6 120 212	7 093 178	8 061 442	8 800 545	9 219 385
A.II.1. sprzedanych NFZ	4 606 813	5 426 261	6 296 442	6 747 335	7 277 985
A.II.2. sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.II.3. sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.II.4. pozostałych	1 513 399	1 666 917	1 765 000	1 853 210	1 941 420
A.III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.IV. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
<b>B. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I. Koszty działalności operacyjnej	6 596 590	7 497 269	9 591 365	8 018 295	8 637 245
B.I.1. Amortyzacja	139 805	232 742	240 000	245 000	260 000
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 242 834	1 459 518	1 237 800	1 333 000	1 445 650
B.II.1. Materiałów	1 143 364	1 363 504	1 127 800	1 218 000	1 325 650
B.II.1.a. - leków	271 369	269 850	300 000	300 000	342 350
B.II.1.b. - żywności	409 467	409 705	360 000	390 000	420 000
B.II.1.c. sprzętu jednorazowego	145 802	126 387	122 800	160 000	154 800
B.II.1.d. - odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e. - paliwa (gaz)	15 974	7 732	8 000	8 000	8 500
B.II.1.f. - pozostałe	310 752	549 830	337 000	360 000	400 000
B.II.2. Energii	99 470	96 014	110 000	115 000	120 000
B.II.2.a. - elektrycznej	99 470	96 014	110 000	115 000	120 000
B.II.2.b. - ciepłej	0	0	0	0	0
B.II.2.c. - pozostałe	0	0	0	0	0
B.III. Usługi obce	346 591	443 899	539 000	502 100	507 200
B.III.1. remontowe	0	0	0	0	0
B.III.2. transportowe	518	1 099	2 000	2 300	2 200
B.III.3. medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	100 220	144 694	160 000	170 000	171 000
B.III.4. pozostałe usługi	245 853	298 106	377 000	330 000	334 000
B.IV. Podatki i opłaty	51 286	56 784	55 000	56 000	57 000
B.IV.1. w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.IV.2. Wynagrodzenia	3 971 638	4 380 464	6 177 904	4 775 000	5 190 000
B.V.1. wynagrodzenia ze stosunku pracy	3 766 779	4 105 526	5 853 738	4 450 000	4 850 000
B.V.2. wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło	204 859	274 938	324 166	325 000	340 000
B.V.3. wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	829 018	907 669	1 321 661	1 086 195	1 155 395
- składki na ubezpieczenia społeczne	538 806	678 566	1 014 000	808 000	868 906
- składki na fundusz pracy	69 953	94 567	141 367	132 653	121 093
- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 418	16 193	20 000	21 000	22 000
- w tym podróże służbowe	186	325	300	400	500
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-476 378</b>	<b>-404 091</b>	<b>-1 529 923</b>	<b>582 250</b>	<b>582 140</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>139 032</b>	<b>477 382</b>	<b>195 000</b>	<b>220 000</b>	<b>230 000</b>
D.I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II. Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	139 032	477 382	195 000	220 000	230 000
- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	57 582	147 729	150 000	160 000	170 000
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>450</b>	<b>13 004</b>	<b>10 000</b>	<b>20 000</b>	<b>25 000</b>
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	450	13 004	10 000	20 000	25 000
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-337 796</b>	<b>60 287</b>	<b>-1 344 923</b>	<b>782 250</b>	<b>787 140</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.1. 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.1. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II. Odsetki	1 630	0	0	0	0
G.II.1. 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.1. 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	233	14 502	0	0	0
H.I. Odsetki, w tym:	233	9 485	0	0	0
H.I.1. 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.1. w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV. Inne	0	5 017	0	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-336 399</b>	<b>45 785</b>	<b>-1 344 923</b>	<b>782 250</b>	<b>787 140</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>105</b>	<b>4 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-336 504</b>	<b>41 505</b>	<b>-1 344 923</b>	<b>782 250</b>	<b>787 140</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	Suma Przychodów	6 260 874	7 570 560	8 256 442	8 820 545	9 449 385
2	Suma Kosztów	6 597 273	7 524 775	9 601 365	8 038 295	8 662 245

Główny Księgowy  
mgr Weronika Dziędzic  
Lek. med. WALDEMAR JURASZ  
DYREKTOR

KOD		2018	2019	2020	2021	2022
1		2	3	4	5	6
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 001 311	2 036 665	691 742	1 473 992	2 261 132
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 123 495	1 117 345	1 117 345	691 742	691 742
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 214 320	877 816	919 320	0	782 250
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	-336 504	41 504	-1 344 923	782 250	787 140
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	41 504	0	782 250	787 140
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-336 504	0	-1 344 923	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	4 583 732	4 665 035	5 723 325	5 499 768	5 255 943
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0	0	0
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	1 942 087	2 113 869	3 324 933	3 138 509	2 923 556
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
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	1 879 747	2 061 566	3 269 933	3 058 509	2 838 556
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	300 000	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:	137 049	101 590	140 000	170 000	180 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	137 049	101 590	140 000	170 000	180 000
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152 062	516 371	1 553 933	970 953	400 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
B.III.3.i.	inne	1 290 636	1 443 605	1 576 000	1 917 556	2 258 556
B.III.4.	Fundusze specjalne	62 340	52 303	55 000	80 000	85 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	62 340	52 303	55 000	80 000	85 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 641 645	2 551 166	2 398 392	2 361 259	2 332 387
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 641 645	2 551 166	2 398 392	2 361 259	2 332 387
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	2 625 787	2 533 622	2 380 392	2 331 259	2 297 387
	- dotacje z budżetu państwa	0	409 649	379 000	348 352	317 704
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	774 368	2 089 783	1 988 353	1 886 923	1 785 493
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	15 858	17 544	18 000	30 000	35 090
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>6 585 043</b>	<b>6 701 700</b>	<b>6 745 057</b>	<b>6 973 760</b>	<b>7 517 075</b>

mgr Weronika Dziedzic

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

KOD		2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
34-310 RAJCA, ul. Włoszka 8						
REGON 000281900						
NIP 552-23-55-370						
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	4 798 823	4 400 225	4 144 746	3 875 760	3 657 382
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	42 709	16 608	0	0
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	0	0	16 608	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	42 709	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 798 823	4 357 516	4 128 138	3 875 760	3 657 382
A.II.1.	Środki trwałe	1 760 609	4 357 516	4 128 138	3 875 760	3 657 382
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	157 484	151 334	151 334	151 334	151 334
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 528 969	4 037 571	3 862 107	3 666 643	3 500 179
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	8 604	35 977	26 179	15 381	5 583
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	65 552	132 634	88 518	42 402	286
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	3 038 214	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	1 786 220	2 301 475	2 270 321	3 098 000	3 859 693
B.I.	Zapasy	37 029	37 556	39 321	40 000	41 000
B.I.1.	Materiały	37 029	37 556	39 321	40 000	41 000
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	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	437 025	580 583	560 000	575 000	621 997
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
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	437 025	580 583	560 000	575 000	621 997
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400 192	553 666	535 000	550 000	596 497
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	400 192	553 666	535 000	550 000	596 497
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	1 141	0	0	0
B.II.3.c.	inne	36 833	25 776	25 000	25 000	25 500
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

B.III.	inwestycje krótkoterminowe	1 305 261	1 532 752	1 631 000	2 403 000	3 141 696
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 305 261	1 532 752	1 631 000	2 403 000	3 141 696
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	1 305 261	1 532 752	1 631 000	2 403 000	3 141 696
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 305 261	1 532 752	1 631 000	2 403 000	3 141 696
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	6 905	150 584	40 000	80 000	55 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>6 585 043</b>	<b>6 701 700</b>	<b>6 415 067</b>	<b>6 973 760</b>	<b>7 517 075</b>

Główny Księgowy  
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR  
Lek. med. WALDEMAR JURASZ