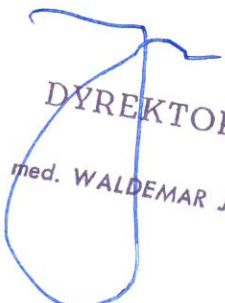


Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
24-370 RAJCZA, ul. Ułulska 28
REGON 140904289
NIP 552-20-03-272

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKUŃCZO-
LECZNICZEGO W RAJCZY ZA ROK 2022 ORAZ PROGNOZA NA LATA
2023-2025.**


DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

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

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2022.633 z późn.zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U, z 2017 r. poz. 832)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Lecznicy
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., 0000000013175

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

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. (Dz.U.2017.832t.j.)

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy oraz prognoza na lata 2023-2025 sporządzona jest w oparciu o wskaźniki ekonomiczno finansowe określone w rozporządzeniu wykonawczym do art. 53a ust.5 ustawy o działalności leczniczej. Minister Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów określił w drodze rozporządzenia , wskaźniki ekonomiczno – finansowe , sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowość, płynność, efektywność i zadłużenie.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2022r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	4,35%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	4,36%	4
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	6,96%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	14

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) <u>zobowiązania krótkoterminowe -</u> zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6	0	1,47	8
		od 0,60 do 1,00	4		
		powyżej 1,00 do 1,50	8		
		powyżej 1,5 do 3,00	12		
		powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy <u>zobowiązania krótkoterminowe -</u> zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50	0	1,39	13
		powyżej 0,50 do 1,00	8		
		powyżej 1,00 do 2,50	13		
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	24	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	5	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	31%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,78	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					63

W kategorii wskaźników zyskowności osiągnięto wynik na poziomie 14 punktów na 15 punktów możliwych do uzyskania co stanowi 93,33% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zyskowności netto (%) SPZOL w Rajczy za 2022 r. wynosi 4,35 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 4,0 %) uzyskując ocenę 5 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 4,36 % i mieści się w przedziale 3 tabeli (powyżej 3,0% do 5,0 %) uzyskując ocenę 4 pkt. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynosi 6,96 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 4%) uzyskując ocenę 5 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 2022, zysk netto w wysokości 512.704,20 zł

W kategorii wskaźników płynności osiągnięto wynik na poziomie 21 punktów na 25 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 84,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik bieżącej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,47 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 1,39 i mieści się w przedziale 3 tabeli (powyżej 1,0 % do 2,5 %) uzyskując ocenę 13 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 24 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. 24 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 5 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 18 punktów na 20 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 90,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) SPZOL w Rajczy wynosi 31 % 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 0,78 i mieści się w przedziale 2 tabeli (od 0,51 do 1,00) uzyskując ocenę 8 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 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w sumie 63 punktów na 70 punktów, co stanowi 90,00 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Jest to lepszy wynik od osiągniętego w roku 2021 kiedy uzyskano 62 punktów. Uzyskanie 21 punktów w kategorii wskaźników płynności na 25 możliwych oraz wskaźnika efektywności na poziomie 100 % świadczą o bardzo 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 2022 r.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI
EKONOMICZNO- FINANSOWEJ ZA 2022 ROK**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	4,35%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,36%	4
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	6,96%	5
I. Razem			14
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,47	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,39	13
II. Razem			21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7
III. Razem			10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,78	8
IV. Razem			18
Łączna wartość punktów			63

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 2023-2025 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2023 r. jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i zaopiniowany przez Radę Społeczną Zakładu. Plan ten uwzględnia osiągnięcie przychodów ogółem w wysokości 13.182.325,00 zł oraz poniesienie kosztów ogółem w kwocie 14.002.325,00 zł, uzyskując stratę finansową w wysokości – 820 000,00 zł W prognozach sytuacji ekonomiczno- finansowej na kolejne dwa lata obrotowe założono, iż zakład uzyska stratę finansową w wysokości – 2 305 364 zł w 2024 roku, oraz -4 123 835 zł w 2025 r. W prognozie sytuacji ekonomiczno finansowej na lata 2024-2025 nie uwzględniono wzrostu finansowania przez NFZ na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego. W związku z powyższym plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

W ramach prognozy przyjęto dane wskaźnikowe znane na dzień sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno –finansowej zakładu.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z opublikowanych prognoz Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2023-2026 , przyjętego przez Radę Ministrów, opracowanego na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wynika, iż Polska gospodarka znalazła się w 2022 roku pod wpływem silnego szoku związanego z wybuchem wojny w Ukrainie, który negatywnie wpłynął na tempo wzrostu PKB i spowodował silny wzrost inflacji. Mimo to polska gospodarka w 2022 roku poradziła sobie stosunkowo dobrze, a realny PKB zwiększył się o 5,1%. W bieżącym roku tempo wzrostu gospodarczego spowolni jednak do 0,9%. W kolejnych latach przewidywane jest stopniowe ożywienie gospodarki. Deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych wzrósł w 2022 roku do 3,7% PKB, podczas gdy dług wyniósł 49,1% PKB. Główną przyczyną wzrostu deficytu były wprowadzone przez rząd działania osłonowe łagodzące skutki wzrostu cen energii. Wspierały one gospodarstwa domowe, podmioty wrażliwe i przedsiębiorstwa w ramach Tarczy antyinflacyjnej, energetycznej i solidarnościowej. Również w roku bieżącym działania te będą istotnym obciążeniem dla sektora instytucji rządowych i samorządowych. Prognozowany deficyt sektora zwiększy się w 2023 roku do 4,7% PKB. Prognoza makrofiskalna na rok bieżący w celu urealnienia scenariusza gospodarczego uwzględnia historyczne różnice między prognozowanymi a zrealizowanymi wydatkami sektora. Komisja Europejska zapowiedziała uruchomienie na wiosnę 2024 roku procedury nadmiernego deficytu wobec państw,

w których deficyt lub dług sektora przekroczyć w 2023 roku wartości referencyjne. Program został więc opracowany przy założeniu redukcji deficytu od 2024 roku, zgodnie z unijnymi regułami budżetowymi. Trwający od ponad roku konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy może wpływać również na konwergencję polskiej gospodarki i gospodarek krajów strefy euro. Polska będzie w dalszym ciągu uczestniczyła w procesie pogłębiania Unii Gospodarczej i Walutowej, w szczególności w działaniach mających na celu zapewnienie stabilności w strefie euro.

W 2024 r. nastąpi stopniowe ożywienie gospodarki – tempo wzrostu realnego PKB wyniesie 2,8%, a w latach 2025-2026 odpowiednio 3,2% oraz 3,0%. Główną przyczyną spowolnienia tempa wzrostu w 2023 roku będzie znaczne osłabienie dynamiki spożycia prywatnego, zwłaszcza w pierwszej połowie br., wywołane wysoką inflacją i związanymi z nią konsekwencjami: czasowym spadkiem płac realnych, zaostrzeniem polityki pieniężnej i dużym pesymizmem wśród konsumentów.

Wieloletni Plan Finansowy Państwa zakłada, iż średnioroczny wskaźnik inflacji wyniesie w 2023 r. 12 %. W kolejnych latach inflacja będzie spadać, lecz dynamika tego spadku będzie coraz wolniejsza. Zgodnie z prognozą, średnioroczna inflacja wyniesie 6,5% w 2024 roku, 3,9% w 2025 roku oraz 3,1% w 2026 roku. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia prywatnego (zwłaszcza w br.) oraz restrykcyjna polityka pieniężna.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2023 r. jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i zaopiniowany przez Radę Społeczną Zakładu. Plan ten uwzględnia osiągnięcie przychodów ogółem w wysokości 13.182.325,00 zł oraz poniesienie kosztów ogółem w kwocie 14.002.325,00 zł

Do prognozowanych przychodów na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. 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 bieżącego kontraktu na rok 2023 bez zabezpieczenia wzrostu wartości świadczeń w wysokości inflacji oraz bez dodatkowego finansowania na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego.

Finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu dokonano na podstawie obowiązującej Umowy z NFZ, Śląski Oddział Wojewódzki w Katowicach o udzielanie Świadczeń Opieki Zdrowotnej- Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej do dnia 30 czerwca 2024 r. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. Kwoty kosztów

i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszt i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA
NA LATA 2023-2025**

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
0,82I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,22%	0	-16,81%	0	-29,86%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,22%	0	-16,81%	0	-29,86%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-10,49%	0	-27,09%	0	-46,65%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,50	8	1,43	8	1,31	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,38	13	1,33	13	1,28	13
	Razem		21		21		21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26	3	31	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7	7	7	9	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31%	10	34%	10	39%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,62	8	067	8	0,82	8
	Razem		18		18		18
Łączna wartość punktów			49		49		49

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2022-2025

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	63	49	49	49

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczną- finansową SPZOL w Rajczy.

Regulacje płacowe;

1. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2022.2139tj.) stanowiącej, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do Ustawy.
2. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z Ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. 2020.2207 t.j.)

3. Wzrost cen na rynku może powodować konieczność podwyżek, angażowania nieplanowanych środków.

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. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w sumie 63 punktów na 70 punktów, co stanowi 90 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej zakładu i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Jest to lepszy wynik od osiągniętego w roku 2021 kiedy uzyskano 62 punktów. Prognoza na okres 2023-2025 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej założono, iż w 2023r. Zakład osiągnie przychody ogółem w wysokości 13.182.325,00 zł oraz poniesienie kosztów ogółem w kwocie 14.002.325,00 zł, uzyskując stratę finansową w wysokości – 820 000,00 zł. W prognozach na kolejne dwa lata obrotowe założono, iż zakład uzyska stratę finansową w wysokości - 2 305 364 zł w 2024 roku, oraz -4 123 835 zł w 2025 r. Najistotniejszymi zagrożeniami dla funkcjonowania zakładu jest postępujący wzrost inflacji mający wpływ na zwiększenie kosztów funkcjonowania, oraz wzrost wynagrodzeń pracowników zakładu bez dodatkowego finansowania z NFZ. W prognozie sytuacji ekonomiczno finansowej na lata 2024-2025 nie uwzględniono dodatkowego finansowania przez NFZ na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego. Prognoza ta może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 441 621	11 423 077	12 912 325	13 314 584	13 482 265
A.I.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.II.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 441 621	11 423 077	12 912 325	13 314 584	13 482 265
A.II.1.	sprzedanych NFZ	7 573 243	9 296 269	10 537 770	10 537 770	10 537 770
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	1 868 378	2 126 808	2 374 555	2 776 814	2 944 495
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	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	9 680 114	11 267 162	13 981 325	16 009 948	17 926 100
B.I.	Amortyzacja	240 247	213 546	240 000	245 000	250 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 473 530	1 827 744	2 411 325	2 528 061	2 631 983
B.II.1.	Materiałów	1 344 158	1 712 209	2 138 000	2 236 970	2 329 540
B.II.1.a.	- leków	281 304	310 567	320 000	340 800	354 091
B.II.1.b.	- żywności	403 224	520 886	625 000	655 625	691 584
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	204 018	155 339	170 000	181 050	188 110
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	6 849	9 243	10 000	10 650	11 065
B.II.1.f.	- pozostałe	448 763	716 174	1 013 000	1 048 845	1 084 690
B.II.2.	Energii	129 372	115 535	273 325	291 091	302 443
B.II.2.a.	- elektrycznej	129 372	115 535	273 325	291 091	302 443
B.II.2.b.	- ciepłej	0	0	0	0	0
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	454 500	618 133	640 000	671 000	698 272
B.III.1.	remontowe	28 265	13 547	15 000	15 975	16 598
B.III.2.	transportowe	5 543	47	5 000	5 325	5 533
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	143 442	184 792	190 000	202 350	210 241
B.III.4.	pozostałe usługi	277 250	419 747	430 000	447 950	465 900
B.IV.	Podatki i opłaty	57 319	58 252	62 000	66 030	68 605
B.IV.	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	6 177 472	7 061 859	8 778 108	10 255 000	11 543 108
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	5 811 117	6 829 560	8 493 108	10 000 000	11 273 108
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	366 355	223 126	255 000	255 000	270 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	9 173	30 000	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 259 308	1 469 879	1 828 802	2 221 892	2 710 895
B.VI.	- składki na ubezpieczenia społeczne	991 854	1 359 719	1 546 667	1 963 624	2 299 369
B.VI.	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	91 276	110 160	125 225	159 049	186 244
B.VI.	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 738	17 749	21 000	22 365	23 237
B.VII.	- w tym podróże służbowe	0	0	300	400	500
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-238 493	155 915	-1 069 000	-2 695 364	-4 443 835
D.	Pozostałe przychody operacyjne	611 199	357 192	270 000	400 000	330 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
D.II.	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
D.II.	- 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:	611 199	357 192	270 000	400 000	330 000
D.IV.	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
D.IV.	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	143 194	132 807	132 000	131 000	130 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	60 260	11	21 000	10 000	10 000
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	60 260	11	21 000	10 000	10 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	312 446	513 096	-820 000	-2 305 364	-4 123 835
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	899	100	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
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	899	100	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	311 547	512 996	-820 000	-2 305 364	-4 123 835
J.	Podatek dochodowy	860	292	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	310 687	512 704	-820 000	-2 305 364	-4 123 835

Lp.	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1	Suma Przychodów	10 052 620	11 780 269	13 182 325	13 714 584	13 812 265
2	Suma Kosztów	9 741 273	11 267 273	14 002 325	16 019 948	17 936 100

DYREKTOR

Główny Księgowy
mgr Weronika Dziedzic
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

KOD	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 590 246	3 102 951	3 922 951	4 588 315	4 123 835
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 117 345	1 117 345	1 117 345	1 117 345	0
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 162 215	1 472 902	1 985 606	1 165 606	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	310 686	512 704	820 000	2 305 364	4 123 835
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	310 686	512 704	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	820 000	2 305 364	4 123 835
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 479 284	4 565 482	4 047 315	4 464 052	4 502 326
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	2 192 046	2 412 023	2 451 000	3 077 000	3 365 274
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	2 130 136	2 363 728	2 403 000	3 030 000	3 295 274
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:	129 883	192 152	193 000	330 000	340 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	129 883	192 152	193 000	330 000	340 000
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205 286	279 802	310 000	700 000	727 440
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
B.III.3.i.	inne	1 794 967	1 891 774	1 900 000	2 000 000	2 227 834
B.III.4.	Fundusze specjalne	61 910	48 295	48 000	47 000	70 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	61 910	48 295	48 000	47 000	70 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 287 238	2 153 459	1 596 315	1 387 052	1 137 052
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 287 238	2 153 459	1 596 315	1 387 052	1 137 052
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	2 271 796	2 138 989	1 584 315	1 377 052	1 114 052
-	dotacje z budżetu państwa	350 903	317 700	100 000	90 000	80 000
-	dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 909 276	1 813 073	1 418 028	1 200 000	1 024 052
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	15 442	14 470	12 000	10 000	23 000
-	dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
-	dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
RAZEM PASYWA		7 069 530	7 668 433	7 970 266	9 052 367	8 626 161

Główny Księgowy
Dzielnica
mgr Weronika Dziedzic

Lek. med. W. WALDEMAR JURASZ

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	4 134 042	3 945 315	4 046 133	4 562 926	4 143 636
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	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	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 134 042	3 945 315	4 046 133	4 562 926	4 143 636
A.II.1.	Środki trwałe	4 134 042	3 945 315	4 046 133	4 562 926	4 143 636
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334	151 334	151 334	151 334	151 334
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 831 213	3 658 006	3 584 799	4 011 592	3 911 302
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	62 258	69 114	110 000	150 000	80 000
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	89 237	66 861	200 000	250 000	1 000
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	2 935 488	3 723 118	3 924 133	4 489 441	4 482 525
B.I.	Zapasy	45 370	195 312	300 000	300 000	100 000
B.I.1.	Materiały	45 370	195 312	300 000	300 000	100 000
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	643 877	907 845	1 030 132	1 400 000	1 333 000
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	643 877	907 845	1 030 132	1 400 000	1 333 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	631 328	888 927	980 132	1 300 000	1 300 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	631 328	888 927	980 132	1 300 000	1 300 000
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	12 549	18 918	50 000	100 000	33 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 941 669	2 435 179	2 356 000	2 689 441	2 969 934
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 941 669	2 435 179	2 356 000	2 689 441	2 969 934
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	1 941 669	2 435 179	2 356 000	2 689 441	2 969 934
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 941 669	2 435 179	2 356 000	2 689 441	2 969 934
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	304 572	184 782	238 001	100 000	79 591
C.	Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	7 069 530	7 668 433	7 970 266	9 052 367	8 626 161

Główny Księgowy
Dziedzic
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ