

**RAPORT**  
**O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI**  
**ZDROWOTNEJ GRUŻLICY I CHORÓB PŁUC W ADAMPOLU**  
**ZA 2020 ROK**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej  
( tekst jednolity Dz.U.2021 poz.711 )

**I. Podstawowe informacje na temat jednostki**

Nazwa zakładu : **SP ZOZ Gruźlicy i Chorób Płuc**  
Adres : **Adampol 37 , 22 – 200 Włodawa**  
Numer identyfikacyjny REGON : **110197411**  
Numer NIP : **565-13-37-631**  
PKD : **8610Z**  
Numer KRS : **0000063876**  
Data rejestracji w KRS : **21.11.2001 r.**  
Oznaczenie sądu : **Sąd Rejonowy Lublin – Wschód z siedzibą w Świdniku**  
**VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**  
Podmiot tworzący : **Samorząd Województwa Lubelskiego**  
Identyfikator terytorialny dla jednostki podziału terytorialnego , w której znajduje się  
siedziba podmiotu leczniczego : **0619082**

**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 i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 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 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczony zgodnie ze sposobem określonym w rozporządzeniu. Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie :

1. wskaźniki zyskowności : zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów ,
2. wskaźniki płynności : bieżącej płynności i szybkiej płynności ,
3. wskaźniki efektywności : rotacji należności i rotacji zobowiązań ,
4. wskaźniki zadłużenia : zadłużenia aktywów i wypłacalności.

## **1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI**

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków czyli ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu gdzie przychody podmiotu przewyższają poniesione koszty.

### **1) wskaźnik zyskowności netto ( % )**

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

### **2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej ( % )**

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

### **3) wskaźnik zyskowności aktywów ( % )**

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli określa 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, natomiast w przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności czy środki finansowe.

### **1) wskaźnik bieżącej płynności**

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

### **2) wskaźnik szybkiej płynności**

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

### **3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI**

#### **1) wskaźnik rotacji należności ( w dniach )**

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

#### **2) wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach )**

Wskaźnik rotacji zobowiązań 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 ( % )**

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

#### **2) wskaźnik wypłacalności**

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

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2020 ROK

Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>				
zyskowności netto %	poniżej 0,0 % od 0,0 % do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0 %	0 3 4 5	12,06%	5
zyskowności działalności operacyjnej %	poniżej 0,0 % od 0,0 % do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0 %	0 3 4 5	12,16%	5
zyskowności aktywów %	poniżej 0,0 % od 0,0 % do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0 %	0 3 4 5	13,33%	5
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		<b>MAX .PKT. 15</b>	<b>UZYSKANE PKT. 15</b>	
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>				
płynności bieżącej	poniżej 0,6 od 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	7,66	10
płynności szybkiej	poniżej 0,5 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	7,42	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		<b>MAX .PKT. 25</b>	<b>UZYSKANE PKT. 20</b>	

Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>				
rotacji należności / w dniach /	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	29	3
rotacji zobowiązań / w dniach /	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	8	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		<b>MAX .PKT. 10</b>	<b>UZYSKANE PKT.</b>	<b>10</b>

<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>				
zadłużenia aktywów %	poniżej 40 % od 40 % do 60 % powyżej 60% do 80 % powyżej 80 %	10 8 3 0	9,97%	10
wypłacalności	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	0,12	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		<b>MAX .PKT. 20</b>	<b>UZYSKANE PKT.</b>	<b>20</b>

<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>				<b>65</b>
--------------------------------	--	--	--	-----------

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów co stanowi 92,85 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności jednostki. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno – finansowej SP ZOZ w Adampolu.

Uzyskanie 100% punktacji w kategorii wskaźników zyskowności , efektywności i zadłużenia oraz przy 80 % ocenie wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

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

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2021 -2023 została opracowana zgodnie z artykułem 53a ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno - finansowej. Zakład posiada płynność finansową ,zobowiązania są regulowane terminowo i nie posiada zobowiązań wymagalnych. Zakład nie posiada kredytów na działalność bieżącą , która finansowana jest środkami własnymi.

Podmiot nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń , jednak ze względu na rozprzestrzenianie się epidemii wirusa Covid -19 w kraju i na świecie od 2020 roku sytuacja jest nieprzewidywalna ,co w znaczący sposób wpływa wielowymiarowo na bieżące funkcjonowanie jednostki i będzie miało wpływ na sytuację jednostki w kolejnych latach.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez zakład w dającej się przewidzieć przyszłości. W związku z sytuacją epidemiczną kraju w roku 2020 i niemożliwością przewidzenia jej rozwoju , projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych.

Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia z uwzględnieniem danych i trendów występujących w jednostce skorygowanych do wartości urealnionych możliwych do uzyskania przychodów.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umowy z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

Wartości wskaźników na lata 2021 – 2023 nie odbiegają od optymalnych i utrzymują się na jednakowym poziomie podobnie jak w 2020 roku.

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ  
PROGNOZA NA LATA 2021 – 2023**

Wskaźniki	2021		2022		2023	
	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów

**I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI**

zyskowności netto %	2,29%	4	1,82%	3	1,62%	3
zyskowności działalności operacyjnej %	2,48%	3	2,02%	3	1,82%	3
zyskowności aktywów %	2,40%	4	2,01%	4	1,80%	3
<b>Razem</b>		<b>11</b>		<b>10</b>		<b>9</b>

**II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI**

płynności bieżącej	6,55	10	6,37	10	6,37	10
płynności szybkiej	6,36	10	6,21	10	6,22	10
<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>

**III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI**

rotacji należności / w dniach /	33	3	34	3	36	3
rotacji zobowiązań / w dniach /	9	7	10	7	9	7
<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>

**IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA**

zadłużenia aktywów %	11,45%	10	11,72%	10	11,90%	10
wypłacalności	0,14	10	0,15	10	0,15	10
	<b>Razem</b>	<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
łączna wartość punktów						

**TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020 – 2023**

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
zyskowności netto %	5	4	3	4
zyskowności działalności operacyjnej %	5	3	3	3
zyskowności aktywów %	5	4	4	3
płynności bieżącej	10	10	10	10
płynności szybkiej	10	10	10	10
rotacji należności / w dniach /	3	3	3	3
rotacji zobowiązań / w dniach /	7	7	7	7
zadłużenia aktywów %	10	10	10	10
wypłacalności	10	10	10	10
<b>RAZEM</b>	<b>65</b>	<b>61</b>	<b>60</b>	<b>60</b>



Załączniki :

1. bilans za 2020 rok
2. rachunek zysków i strat za 2020 rok
3. bilans – prognoza na lata 2021-2023
4. rachunek zysków i strat – prognoza na lata 2021-2023

ADAMPOL 30.06.2024

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr* *Elżbieta Augustynowicz*

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adamopolu  
*Piotr Wysocki*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	5 841 011,24	6 563 135,52
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 820 022,25	6 541 725,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 988,99	21 410,08
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	5 121 325,35	4 977 192,16
I	Amortyzacja	166 567,10	130 558,24
II	Zużycie materiałów i energii	790 138,89	858 828,76
III	Usługi obce	339 889,72	345 441,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	112 601,00	105 928,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 102 769,71	2 980 471,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	590 584,49	536 846,25
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 774,44	19 117,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	719 685,89	1 585 943,36
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	31 280,37	34 066,23
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	31 280,37	34 066,23
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	36 857,04	1 353 181,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	36 857,04	1 353 181,63
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	714 109,22	266 827,96
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	8 060,06	26 793,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	8 060,06	26 793,36
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	722 169,28	293 621,32
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	12 854,00	11 749,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	709 315,28	281 872,32

ADAMPOL 30.01.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Augustynowicz

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2020 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł .....

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	<b>Aktywa trwałe</b>	1 300 611,84	1 406 874,72	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 585 697,07	3 876 381,79
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 197 705,08	1 197 705,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	2 678 676,71	2 396 804,39
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 300 611,84	1 406 874,72	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 300 611,84	1 400 889,32		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 618,97	2 618,97		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	957 316,82	995 203,56	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67 662,43	86 756,96	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	709 315,28	281 872,32
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	273 013,62	316 309,83	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 072 339,26	1 106 009,99
2	Środki trwałe w budowie	0,00	5 985,40	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	564 124,88	607 013,80
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	556 854,24	600 403,64
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 357 424,49	3 575 517,06	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	135 003,90	99 949,85	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	100 112,81	141 611,01
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	100 112,81	141 611,01
4	Towary	135 003,90	99 949,85		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	511 834,38	451 934,45	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	225 357,23	231 908,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	231 384,20	226 884,11
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	7 270,64	6 610,16
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	508 214,38	498 996,19
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	508 214,38	498 996,19
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	483 300,38	474 082,19
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	24 914,00	24 914,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	511 834,38	451 934,45				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	497 272,34	437 233,82				
	– do 12 miesięcy	497 272,34	437 233,82				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	6 690,00	6 260,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	7 872,04	8 440,63			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 674 601,21</b>	<b>2 988 622,22</b>			
<b>I</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 674 601,21	2 988 622,22			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 674 601,21	2 988 622,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 674 601,21	2 988 622,22			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>35 985,00</b>	<b>35 010,54</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>5 658 036,33</b>	<b>4 982 391,78</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5 658 036,33</b>	<b>4 982 391,78</b>

ADAMPOL 30.04.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Elżbieta Augustynowicz*

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu

*Piotr Wysocki*

prognoza na lata 2021 – 2023

(wariant porównawczy)

REGON

Treść		Kwota za		
		2021 r	2022 r	2023 r
1		2	3	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	<b>5 694 000,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>5 900 000,00</b>
– od jednostek powiązanych	02			
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	<b>5 694 000,00</b>	<b>5 800 000,00</b>	<b>5 900 000,00</b>
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06			
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	07	<b>5 572 000,00</b>	<b>5 702 000,00</b>	<b>5 812 000,00</b>
I.Amortyzacja	08	<b>170 000,00</b>	<b>170 000,00</b>	<b>160 000,00</b>
II. Zużycie materiałów i energii	09	<b>900 000,00</b>	<b>930 000,00</b>	<b>950 000,00</b>
III.Usługi obce	10	<b>500 000,00</b>	<b>530 000,00</b>	<b>550 000,00</b>
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>130 000,00</b>
– podatek akcyzowy	12			
V. Wynagrodzenia	13	<b>3 250 000,00</b>	<b>3 300 000,00</b>	<b>3 350 000,00</b>
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	<b>600 000,00</b>	<b>620 000,00</b>	<b>640 000,00</b>
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	17	<b>122 000,00</b>	<b>98 000,00</b>	<b>88 000,00</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19			
II. Dotacje	20			
III. Inne przychody operacyjne	21	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24			
III. Inne koszty operacyjne	25	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	26	<b>142 000,00</b>	<b>118 000,00</b>	<b>108 000,00</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	<b>1 000,00</b>	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28			
– od jednostek powiązanych	29			
II. Odsetki, w tym:	30	<b>1 000,00</b>	-	-
– od jednostek powiązanych	31			
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33			
V. Inne	34			
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	35	-	-	-
I. Odsetki, w tym:	36			
– dla jednostek powiązanych	37			
II. Strata ze zbycia inwestycji	38			
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39			
IV. Inne	40			
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)</b>	41	<b>143 000,00</b>	<b>118 000,00</b>	<b>108 000,00</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)</b>	42	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43			
II. Straty nadzwyczajne	44			
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	45	<b>143 000,00</b>	<b>118 000,00</b>	<b>108 000,00</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47			
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)</b>	48	<b>131 000,00</b>	<b>106 000,00</b>	<b>96 000,00</b>

P.O. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Gruzlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu  
Piotr Wysocki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Augustynowicz

**BILANS - AKTYWA****prognoza na lata 2021 - 2023**

AKTYWA		Stan na dzień		
		2021 r	2022 r	2023 r
0		1	2	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	<b>1 278 619,00</b>	<b>1 307 619,00</b>	<b>1 267 619,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			
2. Wartość firmy	04			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>1 278 619,00</b>	<b>1 307 619,00</b>	<b>1 267 619,00</b>
1. Środki trwałe	08	1 278 619,00	1 307 619,00	1 267 619,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	2 619,00	2 619,00	2 619,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	940 000,00	920 000,00	900 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	56 000,00	70 000,00	65 000,00
d) środki transportu	12	30 000,00	15 000,00	-
e) inne środki trwałe	13	250 000,00	300 000,00	300 000,00
2. Środki trwałe w budowie	14			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17			
2. Od pozostałych jednostek	18			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19	-	-	-
1. Nieruchomości	20			
2. Wartości niematerialne i prawne	21			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-	-
- udziały lub akcje	24			
- inne papiery wartościowe	25			
- udzielone pożyczki	26			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-	-
- udziały lub akcje	29			
- inne papiery wartościowe	30			
- udzielone pożyczki	31			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	-	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	<b>3 960 086,00</b>	<b>3 982 086,00</b>	<b>4 108 086,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	38	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
1. Materiały	39	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	40			
3. Produkty gotowe	41			
4. Towary	42			
5. Zaliczki na dostawy	43			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	<b>520 000,00</b>	<b>560 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-	-
- do 12 miesięcy	47			
- powyżej 12 miesięcy	48			
b) inne	49			
2. Należności od pozostałych jednostek	50	520 000,00	560 000,00	600 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	520 000,00	560 000,00	600 000,00
- do 12 miesięcy	52	520 000,00	560 000,00	600 000,00



b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			
c) inne	55			
d) dochodzone na drodze sądowej	56			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	<b>3 310 086,00</b>	<b>3 292 086,00</b>	<b>3 378 086,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	3 310 086,00	3 292 086,00	3 378 086,00
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-	-
– udziały lub akcje	60			
– inne papiery wartościowe	61			
– udzielone pożyczki	62			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-	-
– udziały lub akcje	65			
– inne papiery wartościowe	66			
– udzielone pożyczki	67			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	3 310 086,00	3 292 086,00	3 378 086,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	3 310 086,00	3 292 086,00	3 378 086,00
– inne środki pieniężne	71			
– inne aktywa pieniężne	72			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>75</b>	<b>5 238 705,00</b>	<b>5 289 705,00</b>	<b>5 375 705,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 miejscowość, data  
 mgr *Elżbieta Augustynowicz*

p.o. DYREKTORA  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
 w Adampolu  
*Piotr Wysocki*



# BILANS - PASYWA

## prognoza na lata 2021 - 2023

PASYWA		Stan na dzień		
		2021 r	2022 r	2023 r
0		1		2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	4 138 705,00	4 219 705,00	4 305 705,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	1 197 705,00	1 197 705,00	1 197 705,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	2 810 000,00	2 916 000,00	3 012 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83			
VIII. Zysk (strata) netto	84	131 000,00	106 000,00	96 000,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	1 100 000,00	1 070 000,00	1 070 000,00
I. Rezerwy na zobowiązania	87	-	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-	-
- długoterminowa	90			
- krótkoterminowa	91			
3. Pozostałe rezerwy	92	-	-	-
- długoterminowe	93			
- krótkoterminowe	94			
II. Zobowiązania długoterminowe	95	-	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	96			
2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	98			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99			
c) inne zobowiązania finansowe	100			
d) inne	101			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	600 000,00	620 000,00	640 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-	-
- do 12 miesięcy	105			
- powyżej 12 miesięcy	106			
b) inne	107			
2. Wobec pozostałych jednostek	108	600 000,00	620 000,00	640 000,00
a) kredyty i pożyczki	109			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110			
c) inne zobowiązania finansowe	111			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	170 000,00	150 000,00	150 000,00
- do 12 miesięcy	113	170 000,00	150 000,00	150 000,00
- powyżej 12 miesięcy	114			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
f) zobowiązania wekslowe	116			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	200 000,00	220 000,00	230 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	118	230 000,00	250 000,00	260 000,00
i) inne	119			
3. Fundusze specjalne	120			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	500 000,00	450 000,00	430 000,00
1. Ujemna wartość firmy	122			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	500 000,00	450 000,00	430 000,00
- długoterminowe	124	500 000,00	450 000,00	430 000,00
- krótkoterminowe	125			

