

**RAPORT**  
**O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI**  
**ZDROWOTNEJ GRUŻLICY I CHORÓB PŁUC W ADAMPOLU**  
**ZA 2022 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 2022 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 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 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 2022 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	13,38%	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	11,88%	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	10,96%	5
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		<b>MAX .PKT. 15</b>	<b>UZYSKANE PKT.</b>	<b>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	5,91	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	5,76	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		<b>MAX .PKT. 25</b>	<b>UZYSKANE PKT.</b>	<b>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	26	3
rotacji zobowiązań / w dniach /	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	13	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	13,99%	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	0,18	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 2022 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 2023 -2025 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 nieprzewidywalne skutki pandemii koronawirusa oraz zbrojną agresję Rosji przeciw Ukrainie sytuacja est nieprzewidywalna ,co w znaczący sposób wpływa wielowymiarowo na bieżące funkcjonowanie 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 prognozowanym okresie poziom kosztów Zakładu jest determinowany przez czynniki makroekonomiczne w szczególności obejmujące inflację, podejmowane przez rząd działania antyinflacyjne oraz zmiany w systemie podatkowo –składkowym. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskanie 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 2023 – 2025 nie odbiegają od optymalnych i utrzymują się na jednakowym poziomie podobnie jak w 2022 roku.

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ  
PROGNOZA NA LATA 2023 – 2025**

Wskaźniki	2023		2024		2025	
	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów

**I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI**

zyskowności netto %	1,90%	3	6,38%	5	5,81%	5
zyskowności działalności operacyjnej %	1,03%	3	5,96%	5	5,40%	5
zyskowności aktywów %	2,07%	4	7,97%	5	6,58%	5
<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>15</b>		<b>15</b>

**II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI**

płynności bieżącej	7,37	10	8,51	10	8,63	10
płynności szybkiej	7,09	10	8,24	10	8,37	10
<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>

**III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI**

rotacji należności / w dniach /	32	3	31	3	33	3
rotacji zobowiązań / w dniach /	15	7	6	7	6	7
<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>

#### IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

zadłużenia aktywów %	10,65%	10	9,53%	10	9,55%	10
wypłacalności	0,12	10	0,11	10	0,11	10
	<b>Razem</b>	<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>łączna wartość punktów</b>						

**TABELA PUNKTÓW OGÓLEM ZA LATA 2022 – 2025**

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025
zyskowności netto %	5	3	5	5
zyskowności działalności operacyjnej %	5	3	5	5
zyskowności aktywów %	5	4	5	5
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>60</b>	<b>65</b>	<b>65</b>

Załączniki :

1. bilans za 2022 rok
2. rachunek zysków i strat za 2022 rok
3. bilans – prognoza na lata 2023-2025
4. rachunek zysków i strat – prognoza na lata 2023-2025

Adampol 31.05.2023

osoba sporządzająca : Elżbieta Augustynowicz

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Elżbieta Augustynowicz*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu

*Marzena Szopinska-Demczuk*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu  
22-200 Włodawa

tel. (82) 591-32-86, fax (82) 591-33-24  
Regon 110197411, NIP 565-13-37-631

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	8 269 886,89	6 291 836,86
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 251 904,38	6 271 353,96
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	17 982,51	20 482,90
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	7 409 671,70	5 613 963,08
I	Amortyzacja	176 747,77	172 890,62
II	Zużycie materiałów i energii	1 233 830,01	825 597,22
III	Usługi obce	846 173,48	337 849,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	130 107,00	118 839,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 223 275,29	3 497 809,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	778 912,02	640 619,90
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 626,13	20 357,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	860 215,19	677 873,78
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	151 402,98	32 077,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	151 402,98	32 077,22
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	10 996,61	16 709,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 996,61	16 709,73
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 000 621,56	693 241,27
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	153 721,95	7 724,23
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:	153 721,95	7 724,23
	– 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>		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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>	1 154 343,51	700 965,50
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	7 345,00	6 492,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	1 146 998,51	694 473,50

ADAMPOL 31.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Augustynowicz

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 992.1511.4.8

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

Adrian Gański

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
 OPIEKI ZDROWOTNEJ GRUŻLICY I  
 CHOROÓB PŁUC W ADAMPOLU

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 368 955,58	1 169 313,22	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 427 169,08	5 280 170,57
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 197 705,08	1 197 705,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	4 082 465,49	3 387 991,99
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 368 955,58	1 169 313,22	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 368 955,58	1 169 313,22		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 618,97	2 618,97	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	881 543,34	919 430,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	285 352,33	49 002,22		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	199 440,94	198 261,95				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 146 998,51	694 473,50
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 811 652,92	1 068 813,23
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 152 811,80	590 463,54
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 869 866,42	5 179 670,58		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	176 763,31	121 141,77		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	176 763,31	121 141,77		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	655 830,49	525 227,41	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 147 714,38	583 274,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	488 381,00	98 209,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	488 381,00	98 209,62

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	339 152,35	262 632,56
3	Należności od pozostałych jednostek	655 830,49	525 227,41	h)	z tytułu wynagrodzeń	320 181,03	222 432,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	654 720,49	518 837,41	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	654 720,49	518 837,41	4	Fundusze specjalne	5 097,42	7 188,99
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	658 841,12	478 349,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 110,00	6 390,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	658 841,12	478 349,69
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	633 927,12	453 435,69
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 983 812,96	4 497 465,87		– krótkoterminowe	24 914,00	24 914,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 983 812,96	4 497 465,87				
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	5 983 812,96	4 497 465,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 983 812,96	4 497 465,87				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 459,66	35 835,53				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>8 238 822,00</b>	<b>6 348 983,80</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>8 238 822,00</b>	<b>6 348 983,80</b>

ADAMPOL 31.03.2023r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Augustynowicz

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

Adrian Gański

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

prognoza na lata 2023 – 2025  
(wariant porównawczy)

pieczęćka firmowa	REGON	Kwota za		
		2023 r.	2024 r.	2025 r.
1		2	3	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	8 025 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
– od jednostek powiązanych	02			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	8 025 000,00	9 000 000,00	900 000,00
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	7 962 000,00	8 482 000,00	8 532 000,00
I. Amortyzacja	08	200 000,00	250 000,00	250 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	09	1 270 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
III. Usługi obce	10	900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	140 000,00	150 000,00	150 000,00
– podatek akcyzowy	12			
V. Wynagrodzenia	13	4 630 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	800 000,00	850 000,00	900 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	20 000,00	30 000,00	30 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	2 000,00	2 000,00	2 000,00
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	17	63 000,00	518 000,00	468 000,00
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	18	30 000,00	30 000,00	30 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19			
II. Dotacje	20			
III. Inne przychody operacyjne	21	30 000,00	30 000,00	30 000,00
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	22	10 000,00	10 000,00	10 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24			
III. Inne koszty operacyjne	25	10 000,00	10 000,00	10 000,00
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	26	83 000,00	538 000,00	488 000,00
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	27	80 000,00	50 000,00	50 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28			
– od jednostek powiązanych	29			
II. Odsetki, w tym:	30	80 000,00	50 000,00	50 000,00
– 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	163 000,00	588 000,00	538 000,00
<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	163 000,00	588 000,00	538 000,00
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	46	8 000,00	9 000,00	10 000,00
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	47			
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)</b>	48	155 000,00	579 000,00	528 000,00

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc

W ADAMPOLU

Marzena Szepińska-Demczuk

DYREKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Augustynowicz

# BILANS - AKTYWA

prognoza na lata 2023 – 2025

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu  
22-200 Włodawa  
tel. (82) 591-32-86, fax (82) 591-33-24  
Regon 110197411 NIP 565-13-37-031

AKTYWA		Stan na dzień		
		2023 r.	2024 r.	2025 r.
0		1	2	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	<b>1 422 619,00</b>	<b>1 432 619,00</b>	<b>1 422 619,00</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>1 422 619,00</b>	<b>1 432 619,00</b>	<b>1 422 619,00</b>
1. Środki trwałe	08	1 422 619,00	1 432 619,00	1 422 619,00
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	920 000,00	900 000,00	900 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	300 000,00	280 000,00	270 000,00
d) środki transportu	12			
e) inne środki trwałe	13	200 000,00	250 000,00	250 000,00
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>5 337 086,00</b>	<b>6 330 086,00</b>	<b>6 847 086,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	38	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>
1. Materiały	39			
2. Półprodukty i produkty w toku	40			
3. Produkty gotowe	41			
4. Towary	42	200 000,00	200 000,00	200 000,00
5. Zaliczki na dostawy	43			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	<b>760 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>850 000,00</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	760 000,00	800 000,00	850 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	760 000,00	800 000,00	850 000,00
- do 12 miesięcy	52	760 000,00	800 000,00	850 000,00

– powyżej 12 miesięcy	53			
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>	<b>57</b>	<b>4 347 086,00</b>	<b>5 300 086,00</b>	<b>5 767 086,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	4 347 086,00	5 300 086,00	5 767 086,00
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	4 347 086,00	5 300 086,00	5 767 086,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	4 347 086,00	5 300 086,00	5 767 086,00
– inne środki pieniężne	71			
– inne aktywa pieniężne	72			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>74</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>75</b>	<b>6 759 705,00</b>	<b>7 762 705,00</b>	<b>8 269 705,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Elżbieta Augustynowicz*

**DYREKTOR**

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu

*Marzena Szopińska-Demczuk*

**BILANS - PASYWA****prognoza na lata 2023 – 2025**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc  
w Adampolu  
22-200 Włodawa  
tel. (82) 591-32-86 fax (82) 591-33-24  
Regon: 141974114, NIP: 565-13-37-031

PASYWA		2023 r.	2024 r.	2025 r.
0		1		2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	<b>5 589 705,00</b>	<b>6 592 705,00</b>	<b>7 069 705,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	<b>1 197 705,00</b>	<b>1 197 705,00</b>	<b>1 197 705,00</b>
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79			
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80	<b>4 237 000,00</b>	<b>4 816 000,00</b>	<b>5 344 000,00</b>
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82			
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83			
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	<b>155 000,00</b>	<b>579 000,00</b>	<b>528 000,00</b>
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	<b>1 170 000,00</b>	<b>1 170 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	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			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	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			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	<b>720 000,00</b>	<b>740 000,00</b>	<b>790 000,00</b>
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	<b>720 000,00</b>	<b>740 000,00</b>	<b>790 000,00</b>
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	<b>170 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
- do 12 miesięcy	113	<b>170 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
- powyżej 12 miesięcy	114			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
f) zobowiązania wekslowe	116			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	<b>250 000,00</b>	<b>270 000,00</b>	<b>290 000,00</b>
h) z tytułu wynagrodzeń	118	<b>300 000,00</b>	<b>320 000,00</b>	<b>350 000,00</b>
i) inne	119			
3. Fundusze specjalne	120			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	<b>450 000,00</b>	<b>430 000,00</b>	<b>410 000,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	122			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	<b>450 000,00</b>	<b>430 000,00</b>	<b>410 000,00</b>
- długoterminowe	124	<b>450 000,00</b>	<b>430 000,00</b>	<b>410 000,00</b>
- krótkoterminowe	125			

