

Uchwała Nr 392/LXV/23
Rady Powiatu Pajęczańskiego
z dnia 30 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
wraz z raportem o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2022 r.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z 2023 r. poz. 572), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2022 r., obejmujące okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zawierające:

- 1) bilans wykazujący sumę bilansową 14.801.618,83 zł
 - 2) rachunek zysków i strat zamykający się zyskiem netto 1.287.952,03 zł wraz z raportem o sytuacji ekonomiczno-finansowej,
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Pajęczańskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu


Tomasz Borgul

SP ZOZ



PAJĘCZNO

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PAJĘCZNI

98-330 Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15 tel.: 727-797-319



Załącznik
do Uchwały Nr 392/LXV/23
Rady Powiatu Pajęczańskiego
z dnia 30 czerwca 2023 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2022

obejmujący okres
od dnia 01 stycznia 2022.r. do dnia 31 grudnia 2022 r.
zakończony 31 grudnia 2022 r.

Pajęczno, 28 kwietnia 2023 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Rady Powiatu Pajęczańskiego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie

za rok obrotowy obejmujący okres 01.01.2022 – 31.12.2022

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie („Jednostka”), 98-330 Pajęczno, ul. 1 Maja 13/15, na które składa się:

- 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą, **14 801 618,83 zł**
- 3 Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w wysokości, **1 287 952,03 zł**
- 4 Zestawienie zmian w kapitale jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące zwiększenie kapitałów własnych jednostki o kwotę, **1 287 952,03 zł**
- 5 Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujące bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych jednostki o kwotę, **725 907,47 zł**
- 6 Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”), oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302, 2640). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident, biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowiły podstawę dla naszej opinii z objaśnieniem.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na informacje zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego, które dotyczą m.in. kontynuacji działalności Jednostki i wpływie m.in. konfliktu zbrojnego na Ukrainie na działalność badanej Jednostki. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy, tylko informację, że Kierownictwo Jednostki uważa sytuację związaną konfliktem zbrojnym na Ukrainie za zdarzenia niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

Uwzględniając wszystkie informacje dostępne Kierownictwu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nie istnieją, zdaniem Kierownictwa Jednostki znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do wyżej wymienionych spraw.

Odpowiedzialność Kierownictwa Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownictwo Jednostki jest odpowiedzialne za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownictwo uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownictwo Jednostki jest odpowiedzialne za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy podmiot tworzący albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.



Kierownictwo Jednostki jest zobowiązane do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe, jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo zasady kontynuacji działalności, jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, z uwagi na brak wypełnienia przesłanek wynikających z art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Beata Kucińska - Kluczowy Biegły Rewident Nr ewid. 10917

przeprowadzający badanie w imieniu firmy audytorskiej:
Audyt Partner Doradztwo i Wiarygodność Beata Kucińska
93-010 Łódź, ul. Sanocka 39 lok. 15



Signed by /
Podpisano przez:

Beata Kucińska

Date / Data:
2023-04-28
14:26

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 3978

Decyzja nr Uchwała 2655/49a/2014 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16.12.2014 r.

Łódź, dnia 28 kwietnia 2023 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5741781186	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000158637
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-04-2023		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W PAJĘCZNIIE				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	PAJĘCZAŃSKI	
Gmina	PAJĘCZNO	Miejscowość	PAJĘCZNO	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	PAJĘCZAŃSKI		Gmina	PAJĘCZNO
Ulica	1 MAJA		Nr domu	13/15
Miejscowość	PAJĘCZNO		Kod pocztowy	98-330
			Poczta	PAJĘCZNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica	Nr domu		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD				
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie.

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 5.000 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji albo sprzedaży. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.

b) Składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej równej lub wyższej od 1.000 zł i nie przekraczającej 5.000 zł przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ są uznawane za środki trwałe niskiej wartości, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu i przekazania do użytkowania. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku, objęto je ewidencją ilościowo-wartościową w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone jej mienie [art. 4 ust.4 i art. 8 ustawy o rachunkowości].

c) Składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej niższej od 1.000 zł przekazane do użytkowania na potrzeby działalności SP ZOZ nie są uznawane za środki trwałe (są traktowane jak materiały), a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu i przekazania do użytkowania.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5.000 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji wg stawek obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych przy uwzględnieniu czasookresu ekonomicznej przydatności.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

3) Środki trwałe w budowie według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

4) Zapasy. Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się wg rzeczywistych cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło. Stan księgowy zapasów jest potwierdzany raz w roku na podstawie spisu z natury sporządzanego na dzień bilansowy.

5) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6) Zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.

7) Rezerwy - SP ZOZ tworzy rezerwy na pewne oraz prawdopodobne koszty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych:

rezerwy na świadczenia pracownicze obejmujące: rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz na nagrody jubileuszowe,
pozostałe rezerwy (np.: rezerwa na skutki toczących się postępowań sądowych).

Ustalenia wyniku finansowego

- 8) Wynik finansowy - na wynik finansowy netto składają się:
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
 - wynik operacji finansowych,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

SP ZOZ w Pajęcznie prowadzi rachunek kosztów w wariantcie porównawczym przy wykorzystaniu kont zespołu "4" i "5".

Dane liczbowe w sprawozdaniu podaje się w złotych.

Jednostka ewidencjonuje za pomocą czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów takie koszty jak: koszt ubezpieczenia SP ZOZ, podatek od nieruchomości, opłata za wywóz nieczystości, odpis na ZFŚS.

SP ZOZ w Pajęcznie ma obowiązek poddania sprawozdania finansowego badaniu przez biegłego rewidenta z uwagi na spełnienia przesłanek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, w związku z czym jednostka ma również obowiązek sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
PAJĘCZNIKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	5 215 361,29	4 479 435,04	A	Kapitał (fundusz) własny	8 346 866,35	7 058 914,32
I	Wartości niematerialne i prawne	257 970,42	99 119,73	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 655 535,54	3 254 837,83
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	257 970,42	99 119,73				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 957 390,87	4 380 315,31	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 879 184,47	4 058 393,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 192 766,99	3 400 114,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	270 767,21	236 528,24		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	9 932,50	14 845,36				
e)	inne środki trwałe	405 717,77	406 905,89				
2	Środki trwałe w budowie	1 043 206,40	321 921,62	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	35 000,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 287 952,03	3 400 761,88
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-64,17

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 454 752,48	5 841 816,90
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 287 719,34	2 019 637,25
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	2 281 409,14	2 019 637,25
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 003 241,88	1 889 660,82
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	278 167,26	129 976,43
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	6 310,20	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	6 310,20	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	23 993,95	38 410,00
	– 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	23 993,95	38 410,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	16 462,00	38 410,00
	– 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	7 531,95	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 466 836,66	2 286 626,79
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	9 586 257,54	8 421 296,18		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	594 422,35	608 846,41		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	576 818,53	605 208,50	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				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	17 603,82	3 637,91		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 597 101,79	2 126 403,84	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 287 109,76	2 094 574,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	21 948,00	295 490,35
	– 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:	748 145,97	574 196,12
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	748 145,97	574 196,12

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 weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	821 794,36	667 188,81
3	Należności od pozostałych jednostek	2 597 101,79	2 126 403,84	h)	z tytułu wynagrodzeń	656 640,35	513 573,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 441 099,71	1 975 260,32	i)	inne	38 581,08	44 125,09
	- do 12 miesięcy	2 441 099,71	1 975 260,32	4	Fundusze specjalne	179 726,90	192 052,59
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 676 202,53	1 497 142,86
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	448,23	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	125 797,00	121 455,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 676 202,53	1 497 142,86
d)	dochodzone na drodze sądowej	29 756,85	29 688,52		- długoterminowe	1 383 023,94	1 246 560,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 386 123,40	5 660 215,93		- krótkoterminowe	293 178,59	250 582,84
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 386 123,40	5 660 215,93				
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	6 386 123,40	5 660 215,93				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 386 123,40	5 660 215,93				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 610,00	25 830,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 801 618,83	12 900 731,22		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 801 618,83	12 900 731,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 258 185,42	21 706 219,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 519 957,31	21 706 219,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-261 771,89	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	21 696 287,79	19 490 879,70
I	Amortyzacja	507 293,25	469 658,43
II	Zużycie materiałów i energii	2 092 098,01	1 513 345,77
III	Usługi obce	6 300 128,05	5 547 538,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79 900,57	65 038,35
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 440 735,87	9 934 913,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 132 176,21	1 901 268,89
	– emerytalne	917 383,48	832 541,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	143 955,83	59 115,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	561 897,63	2 215 339,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	750 429,64	1 263 391,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 100,00	0,00
II	Dotacje	452 437,05	506 934,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 058,03	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	232 834,56	756 456,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	85 689,84	70 062,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	71 967,84	0,00
III	Inne koszty operacyjne	13 722,00	70 062,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 226 637,43	3 408 668,63
G	Przychody finansowe	86 153,40	1 558,32
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:	86 153,40	1 558,32
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	23 941,64	9 465,07
I	Odsetki, w tym:	10 057,80	9 465,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	13 883,84	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 288 849,19	3 400 761,88
J	Podatek dochodowy	897,16	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 287 952,03	3 400 761,88

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 058 914,32	3 658 216,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 058 914,32	3 658 216,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	403 378,78	403 378,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	403 378,78	403 378,78
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 254 837,83	1 118 017,43
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 400 761,88	2 136 820,40
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	64,17	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	64,17	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 655 535,54	3 254 837,83
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 400 697,71	2 136 820,40
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 400 761,88	2 136 820,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 400 761,88	2 136 820,40
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 400 761,88	2 136 820,40
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	64,17	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	64,17	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	64,17	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 400 697,71	2 136 820,40
6.	Wynik netto	1 287 952,03	3 400 697,71
	a) zysk netto	1 287 952,03	3 400 761,88
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku	0,00	-64,17
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 747 564,06	9 195 734,72
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 346 866,35	7 058 914,32

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 287 952,03	3 400 761,88
II.	Korekty razem	542 713,43	-9 644,71
1.	Amortyzacja	594 087,13	531 763,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-59 351,35	9 217,08
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 100,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	268 082,09	-260 495,21
6.	Zmiana stanu zapasów	14 424,06	-386 858,93
7.	Zmiana stanu należności	-470 697,95	165 596,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	461 284,17	195 405,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-260 014,72	-264 273,01
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 830 665,46	3 391 117,17
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	88 368,92	197,27
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 100,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	83 268,92	197,27
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	83 268,92	197,27
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	83 268,92	197,27
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 274 718,99	688 682,46
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 274 718,99	688 682,46
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 186 350,07	-688 485,19
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	401 000,00	219 484,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	65 845,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	401 000,00	153 639,00
II.	Wydatki	319 407,92	282 854,85
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	295 490,35	273 440,50
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	10 033,73	9 414,35
9.	Inne wydatki finansowe	13 883,84	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	81 592,08	-63 370,85
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	725 907,47	2 639 261,13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	725 907,47	2 639 261,13
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 660 215,93	3 020 954,80
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 386 123,40	5 660 215,93
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	65 099,04	81 447,31

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 288 849,19			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	473 267,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	795,77					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	150,41					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	419 637,18					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	519 591,68					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	219 562,71					
H. Strata z lat ubiegłych	86,24					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 529 794,86					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 721,88			0,00		
K. Podatek dochodowy	897,16			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Część 1:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe:

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ)
		Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2022.r.			31.12.2022 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	3 555 720,92	174 519,07	0,00	3 730 239,99
Obiekty inżynierii lądowej	495 363,54	0,00	0,00	495 363,54
Kotły, kominy	181 318,61	-174 519,07	6 799,54	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	556 293,46	91 951,50	943,06	647 301,90
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	302 501,62	0,00	0,00	302 501,62
Środki transportu	51 800,00	0,00	10 000,00	41 800,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	4 216 589,11	160 196,49	227 935,70	4 148 849,90
Razem środki trwałe:	9 359 587,26	252 147,99	245 678,30	9 366 056,95
Środki trwałe niskocenne	620 962,89	86 793,89	28 050,40	679 706,38
Razem:	9 980 550,15	338 941,88	273 728,70	10 045 763,33

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ)
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2022.r.			31.12.2022 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	551 084,56	360 333,98	0,00	911 418,54
Obiekty inżynierii lądowej	99 885,70	21 532,30	0,00	121 418,00
Kotły, kominy	135 714,53	-128 914,99	6 799,54	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	467 582,79	34 996,23	943,06	501 635,96
Specjalne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	154 684,05	22 716,30	0,00	177 400,35
Środki transportu	36 954,64	4 912,86	10 000,00	31 867,50
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	3 855 287,30	115 780,53	227 935,70	3 743 132,13
Razem środki trwałe:	5 301 193,57	431 357,21	245 678,30	5 486 872,48
Środki trwałe niskocenne	620 962,89	86 793,89	28 050,40	679 706,38
Razem:	5 922 156,46	518 151,10	273 728,70	6 166 578,86

c) wartości niematerialne i prawne (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO) 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowaa (BZ) 31.12.2022 r.
		Zwiększenia (nabycie, przwiecie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	874 877,53	468 944,15	0,00
Pozostałe WNiP	234 157,43	-234 157,43	0,00	0,00
Razem:	1 109 034,96	234 786,72	0,00	1 343 821,68

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP):

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2022 r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	Licencje	868 379,57	217 471,69	0,00
Pozostałe WNiP	141 535,66	-141 535,66	0,00	0,00
Razem:	1 009 915,23	75 936,03	0,00	1 085 851,26

e) aktywa trwale (netto) na dzień 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2022r.		31.12.2022 r.
I. Wartości niematerialne i prawne	1 343 821,68 zł	1 085 851,26 zł	257 970,42 zł
II. Rzeczowe aktywa trwale (1 + 2)	10 409 263,35 zł	5 486 872,48 zł	4 922 390,87 zł
1. Środki trwałe:	9 366 056,95 zł	5 486 872,48 zł	3 879 184,47 zł
- Grunty	- zł	- zł	- zł
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 225 603,53 zł	1 032 836,54 zł	3 192 766,99 zł
- Urządzenia techniczne i maszyny	949 803,52 zł	679 036,31 zł	270 767,21 zł
- Środki transportu	41 800,00 zł	31 867,50 zł	9 932,50 zł
- Inne środki trwałe	4 148 849,90 zł	3 743 132,13 zł	405 717,77 zł
2. Środki trwałe w budowie:	1 043 206,40 zł	- zł	1 043 206,40 zł
Razem (I + II):	11 753 085,03 zł	6 572 723,74 zł	5 180 361,29 zł

f) Zmiany stanu „Środków trwałych w budowie”:

Symbol	Środki trwałe w budowie	Stan na:	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na:
		01.01.2022 r.	Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady	31.12.2022 r.
080-01	Rozbudowa Szpitala	320 421,62 zł	280 750,00 zł	- zł	601 171,62 zł
080-22	Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych	- zł	289 216,17 zł	- zł	289 216,17 zł
080-25	Zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem w związku z wdrożeniem nowej polityki bezpieczeństwa systemów	- zł	333 710,31 zł	333 710,31 zł	- zł
080-26	Poprawa bezpieczeństwa pożarowego budynku Szpitala w Pajęcznie	- zł	152 818,61 zł	- zł	152 818,61 zł
080-27	Zakup aparatu OCT do Poradni Okulistycznej w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie	- zł	148 999,99 zł	148 999,99 zł	- zł
080-99	Zakup bieżący	1 500,00 zł	87 123,91 zł	88 623,91 zł	- zł
	Razem:	321 921,62 zł	1 292 618,99 zł	571 334,21 zł	1 043 206,40 zł

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje grunty przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia:

- 1) Nieruchomość gruntową w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja 13/15 (o łącznej powierzchni 4.851,00 m²), na której usytuowany jest budynek Szpitala Powiatowego.
- 2) Nieruchomość gruntową w Pajęcznie przy ul. Wiśniowej 26 (o powierzchni 3.885,00 m²), na której usytuowany jest budynek Ośrodka Zdrowia w Pajęcznie.
- 3) Nieruchomość gruntową w Strzelcach Wielkich przy ul. Częstochowskiej 8A (o łącznej powierzchni 4.180,00 m²), na której usytuowany jest budynek Ośrodka Zdrowia w Strzelcach Wielkich.
- 4) Nieruchomość gruntową w Nowej Brzeźnicy przy ul. Kościuszki 1 (o powierzchni 2.642,00 m²), na której usytuowany jest budynek Ośrodka Zdrowia w Nowej Brzeźnicy.

Wartości gruntów nie można oszacować.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje budynki i budowle o łącznej wartości 2.840.982,47 zł przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia, w tym:

- 1) Budynek Szpitala Powiatowego w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja 13/15, wartość 660.394,02 zł.
- 2) Budynek Ośrodka Zdrowia w Pajęcznie przy ul. Wiśniowej 26, wartość 754.525,54 zł.
- 3) Budynek Ośrodka Zdrowia w Strzelcach Wielkich przy ul. Częstochowskiej 8A, wartość 24.484,09 zł.
- 4) Budynek Ośrodka Zdrowia w Nowej Brzeźnicy przy ul. Kościuszki 19, wartość 307.171,01 zł.
- 5) Budynek administracyjny i pogotowia w Pajęcznie przy ul. 1-go Maja 13/15, wartość 1.094.407,81 zł.

Ponadto SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje lokal na Poradnię „K” w Działoszynie przekazany przez Miasto i Gminę Działoszyń nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia.

6. Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy. SP ZOZ w Pajęcznie wykorzystuje budynki i budowle przekazane przez Powiat Pajęczański nieodpłatnie na podstawie umów użyczenia.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

SP ZOZ w Pajęcznie nie posiada ww.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Odpisy aktualizujące wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na (DO) 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (RZ) 31.12.2022 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
Odpisy aktualizujące wartość należności:	0,00	71 967,84	0,00	60 058,03	11 909,81

W roku obrotowym SP ZOZ w Pajęcznie utworzył odpis aktualizujący wartość należności. Rozwiązanie odpisu o wartości 60.058,03 zł nastąpiło wskutek spłaty należności przez dłużnika SP ZOZ.

9. Dane o strukturze własności i zmianach kapitału (funduszu) podstawowego:
Fundusz podstawowy SP ZOZ w Pajęcznie na dzień 01.01.2022.r. wynosił 403.378,78 zł i w roku obrotowym nie nastąpiły żadne zmiany w stanie funduszu.
10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:
Fundusz zapasowy SP ZOZ w Pajęcznie na dzień 01.01.2022 r. wynosił 3.254.837,83 zł. W 2022 roku obrotowym w wyniku podziału zysku za 2021 rok nastąpiło zwiększenie funduszu zapasowego o kwotę 3.400.697,71 zł.

Wyszczególnienie	Kwota		
	Kapitał (fundusz) zapasowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
Stan funduszu na początek 2021 roku:	3 254 837,83	0,00	0,00
Zwiększenia funduszu w ciągu roku:	3 400 697,71	0,00	0,00
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku:	0,00	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec 2021 roku:	6 655 535,54	0,00	0,00

11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto w kwocie 1.287.952,03 zł proponuję przeznaczyć na zasilenie funduszu zapasowego.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na (BO) 01.01.2022.r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ) 31.12.2022.r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze:	2 019 637,25	542 326,94	280 555,05	2 281 409,14
1) Rezerwa na nagrody jubileuszowe:	1 028 074,31	319 644,31	203 865,85	1 143 852,77
- długoterminowa	932 934,76	13 631,28	0,00	946 566,04
- krótkoterminowa	95 139,55	306 013,03	203 865,85	197 286,73
2) Rezerwa na odprawy emerytalne:	956 248,24	212 762,13	72 489,20	1 096 521,17
- długoterminowa	925 860,54	96 524,89	0,00	1 022 385,43
- krótkoterminowa	30 387,70	116 237,24	72 489,20	74 135,74
3) Rezerwa na odprawy rentowe:	35 314,70	9 920,50	4 200,00	41 035,20
- długoterminowa	30 865,52	3 424,89	0,00	34 290,41
- krótkoterminowa	4 449,18	6 495,61	4 200,00	6 744,79
3. Rezerwy na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (roszczenia):	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe rezerwy:	0,00	6 310,20	0,00	6 310,20
RAZEM rezerwy:	2 019 637,25	548 637,14	280 555,05	2 287 719,34

13. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat:

Zobowiązania:	Okres wymagalności						Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		powyżej 3 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	2 125 452,25	2 287 109,76	4 362,95	20 824,95	3 169,00	3 169,00	2 132 984,20	2 311 103,71
a) kredyty i pożyczki	333 900,35	21 948,00	0,00	16 462,00	0,00	0,00	333 900,35	38 410,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	574 196,12	748 145,97	0,00	0,00	0,00	0,00	574 196,12	748 145,97
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	667 188,81	821 794,36	0,00	0,00	0,00	0,00	667 188,81	821 794,36
h) z tytułu wynagrodzeń	513 573,83	656 640,35	0,00	0,00	0,00	0,00	513 573,83	656 640,35
i) inne	36 593,14	38 581,08	4 362,95	4 362,95	3 169,00	3 169,00	44 125,09	46 113,03
3. Fundusze specjalne	192 052,59	179 726,90	0,00	0,00	0,00	0,00	192 052,59	179 726,90
Razem:	2 317 504,84	2 466 836,66	4 362,95	20 824,95	3 169,00	3 169,00	2 325 036,79	2 490 830,61

Zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 3 lat a do 5 lat na dzień bilansowy w SP ZOZ występują. Są to zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów.

14. Rozrachunki z odbiorcami krajowymi w 2021 i 2022 roku

2021

Rozrachunki z odbiorcami krajowymi-należności od pozostałych jednostek			
Lp.	Kontrahent	Należności do 12 miesięcy	Należności powyżej 12 miesięcy
1	NFZ	1 902 708,03 zł	- zł
2	pozostali kontrahenci	72 552,29 zł	- zł
	Ogółem	1 975 260,32 zł	- zł

2022

Rozrachunki z odbiorcami krajowymi-należności od pozostałych jednostek			
Lp.	Kontrahent	Należności do 12 miesięcy	Należności powyżej 12 miesięcy
1	NFZ	2 363 702,88 zł	- zł
2	pozostali kontrahenci	77 396,83 zł	- zł
	Ogółem	2 441 099,71 zł	- zł

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Na dzień bilansowy zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w SP ZOZ nie występują.

16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- 1) W ciągu roku obrotowego SP ZOZ w Pajęcznie za pośrednictwem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów rozliczał koszty z tytułu:
 - podatku od nieruchomości,
 - ubezpieczenia majątku SP ZOZ,
 - ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej SP ZOZ,
 - wywozu odpadów komunalnych,
 - odpisu na ZFŚS,

- remontu w budynku Ośrodka Zdrowia w Pajęcznie w zamian za czynsz (koszty prac remontowych wykonane przez najemcę- Klinikę Psychiatryczną i Terapii Uzależnień WOLMED rozliczane są miesięcznie, w kwocie miesięcznej stawki czynszu określonej w umowie najmu oraz zgodnie z porozumieniem do umowy najmu).

Wyszczególnienie	Wartość na	Zmiany w ciągu roku		Wartość na
	(BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	(BZ)
	01.01.2022r.			31.12.2022r.
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	305 629,71	322 849,71	8 610,00
1) Podatek od nieruchomości	0,00	56 372,00	56 372,00	0,00
2) Ubezpieczenie majątku SP ZOZ	0,00	12 255,00	12 255,00	0,00
3) Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej SP ZOZ	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00
4) Odpady komunalne	0,00	5 508,40	5 508,40	0,00
5) Odpis na ZFŚS	0,00	207 494,31	207 494,31	0,00
6) Remont w budynku Ośrodka Zdrowia w Pajęcznie	25 830,00	0,00	17 220,00	8 610,00

- 2) W ramach biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ujęte zostały rezerwy związane z działalnością operacyjną jednostki, dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych.
- 3) Przychody przyszłych okresów. W ciągu roku obrotowego SP ZOZ w Pajęcznie za pośrednictwem konta „Rozliczenie międzyokresowe przychodów” rozlicza następujące przychody przyszłych okresów:
 - a) otrzymane dotacje i darowizny:
 - otrzymane z obcych źródeł dotacje przeznaczone na częściowe sfinansowanie majątku trwałego,
 - otrzymane darowizny majątku trwałego oraz darowizny pieniężne wykorzystane na sfinansowanie majątku trwałego.
 ww. przychody przyszłych okresów rozliczane są w miesięcznych kwotach odpowiadających – proporcjonalnie do udziału obcych środków w sfinansowaniu majątku trwałego – miesięcznej amortyzacji sfinansowanego majątku trwałego.
 - b) czynsz najmu za lata 2014-2023 zapłacony przez najemcę Laboratorium Fryda – przychody przyszłych okresów rozliczane są miesięcznie w kwocie określonej w umowie najmu miesięcznej stawki czynszu.

Wyszczególnienie	Wartość na	Zmiany w ciągu roku			Wartość na
	(BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	(BZ)
	01.01.2022r.				31.12.2022r.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 497 142,86	434 231,34	211 971,67	43 200,00	1 676 202,53
1) Przychody od Laboratorium Fryda podlegające rozliczeniu w czasie	86 400,00	0,00	0,00	43 200,00	43 200,00
2) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Powiatu Pajęczańskiego	62 139,62	50 000,00	8 426,17	0,00	103 713,45
4) Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt UDA-RPLD.05.01.00-00-055/09	30 054,78	0,00	4 855,41	0,00	25 199,37
5) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Funduszy Norweskich - umowa 252/2015/Wn05/OA-XN-04/D	643 091,56	0,00	18 733,91	0,00	624 357,65
6) Środki trwałe sfinansowane z dotacji WFOŚiGW	228 708,96	0,00	17 628,66	0,00	211 080,30
7) Środki trwałe sfinansowane z dotacji PFRON (udzielonej w 2016 roku)	34 382,07	0,00	982,34	0,00	33 399,73
8) Środki trwałe sfinansowane z dotacji Gminy Rzaśnia	14 833,54	17 000,00	3 133,25	0,00	28 700,29
9) Środki trwałe sfinansowane z dotacji RPO - projekt WND-RPLD.07.01.02-10-0032/17	79 444,89	0,00	44 376,25	0,00	35 068,64
10) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Gmina Działoszyn	0,00	10 000,00	666,68	0,00	9 333,32
11) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Gmina Kietczygłów	0,00	5 000,00	333,32	0,00	4 666,68
12) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Gmina Pajęczno	0,00	5 000,00	333,32	0,00	4 666,68
13) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Gmina Siemkowice	0,00	5 000,00	333,32	0,00	4 666,68
14) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Gmina Nowa Brzeźnica	0,00	7 000,00	466,68	0,00	6 533,32
16) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Gmina Strzelce Wielkie	0,00	2 000,00	133,32	0,00	1 866,68
15) Środki trwałe sfinansowane z dotacji-Ministerstwo Zdrowia	0,00	277 936,95	17 490,60	0,00	260 446,35
10) Środki trwałe stanowiące darowizny	318 087,44	55 294,39	94 078,44	0,00	279 303,39

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439 z późn.zm.) wynoszą: 1.567,14 zł.

Część 2:

1. Koszty usług obcych za 2021 i 2022 rok w układzie rodzajowym:

Lp.	Usługi obce	2021	2022
1.	Usługi remontowe	98 326,49 zł	138 454,96 zł
2.	Zakup procedur medycznych - wszystkie badania diagnostyczne	787 398,43 zł	948 832,79 zł
3.	Usługi pocztowe	12 139,72 zł	10 775,79 zł
4.	Usługi transportowe - transport pacjentów i krwi	91 714,90 zł	99 219,91 zł
5.	Usługi bankowe	13 252,63 zł	14 309,87 zł
6.	Wywóz nieczystości	136 067,18 zł	116 115,55 zł
7.	Usługi pralnicze	65 207,86 zł	82 120,08 zł
8.	Konserwacja i naprawa sprzętu	147 247,06 zł	107 829,32 zł
9.	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	23 497,16 zł	19 726,77 zł
10.	Usługi informatyczne	45 373,11 zł	191 102,06 zł
11.	Usługi żywieniowe	280 687,81 zł	284 846,24 zł
12.	Usługi kontraktowe, w tym:	3 685 600,12 zł	4 112 935,98 zł
12a.	Usługi kontraktowe - lekarskie	3 639 552,12 zł	4 078 763,98 zł
12b.	Usługi kontraktowe - pielęgniarские	46 048,00 zł	34 172,00 zł
15.	Pozostałe usługi obce	161 026,28 zł	173 858,73 zł
RAZEM		5 547 538,75 zł	6 300 128,05 zł

1. SP ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
W 2022 roku nie zaniechano realizacji żadnych działalności prowadzonych przez SP ZOZ.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota/wartość
A	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	1 288 849,19
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	473 267,00
	1 równowartość amortyzacji ŚT i WNiP sfinansowanych dotacją/darowizną (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	234 034,72
	2 nieodpłatnie otrzymane materiały sfinansowane z budżetów (art. 12 ust. 4 pkt 14)	64 748,14
	3 dotacje (art. 17 ust. 1 pkt 47)	174 484,14
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	795,77
	1 odsetki naliczone w 2022 roku, niezrealizowane	795,77
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	150,41
	1 odsetki naliczone w 2021 roku, zrealizowane w 2022	150,41
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	419 637,18
	odszkodowanie (art. 16 ust. 1 pkt 19)	3 000,00
	odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt 21)	24,07
	kary umowne NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	1 784,05
	rezerwa na odszkodowanie dla pracownika (art. 16 ust. 1 pkt 27)	6 310,20
	amortyzacja od ŚT i WNiP otrzymanych nieodpłatnie, w nieodpłatnym użytkowaniu lub pokrytych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	234 034,72
	koszty i wydatki pokryte z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	174 484,14
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	519 591,68
	umowy zlecenia i ZUS za XII 2022 zapłacone w 2023 roku	251 509,59
	zmiana stanu rezerw	268 082,09
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	219 562,71
	umowy zlecenia i ZUS za XII 2021 zapłacone w 2022 roku	219 562,71
H	Strata z lat ubiegłych, w tym:	86,24
	strata podatkowa za 2020 rok (50%)	35,89
	strata podatkowa za 2021 rok (50%)	50,35
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 529 794,86
	dochód zwolniony na cele statutowe	1 532 014,04
	wydatki na cele niestatutowe	4 808,12
	dochód zwolniony/KUP COVID19 (art. 38r, 38s)	2 588,94
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B-C+D+E+F-G-H-I)	4 721,88
K	Podatek dochodowy	897,16

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:

SP ZOZ w 2022 roku realizował 5 zadań inwestycyjnych, których dane w zakresie rodzajów, wartości nakładów i zmian stanu na przestrzeni roku zaprezentowane zostały w części 1 pkt.1 dodatkowych informacji i objaśnień.

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie wystąpiły.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2021 r.	Nakłady planowane na 2022 r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	234 786,72 zł	22 000,00 zł
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	252 147,99 zł	227 181,39 zł
1)	na ochronę środowiska	- zł	- zł
2)	nabycie pozostałych środków trwałych:	252 147,99 zł	227 181,39 zł
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	- zł	1 082 402,00 zł
	- na ochronę środowiska	- zł	- zł
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	- zł	- zł
5.	Środki trwałe niskocenne:	86 793,89 zł	- zł
6.	Razem	573 728,60 zł	1 331 583,39 zł

Oprócz powyższych, poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w 2022 r. w wysokości 721.284,78 zł oraz na zaliczki na środki trwałe w budowie w wysokości 35.000,00 zł.

Część 3:

1. SP ZOZ w Pajęcznie pomiędzy dniem bilansowym a datą sporządzenia sprawozdania finansowego nie zawarł umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe		
Wyszczególnienie	2021	2022
- lekarze:	8	10
- pielęgniarki i położne:	53	54
- ratownicy medyczni:	6	6
- fizjoterapeuci:	11	11
- dietetycy:	1	1
- sekretarki medyczne:	2	2
- rejestratorki:	5	5
- technicy medyczni:	2	2
- opiekunki medyczne:	3	2
- farmaceuci:	1	1
- administracja:	15	16
- obsługa (pracownicy niemedyczni):	19	20
Razem zatrudnionych	126	130

3. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta:

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Pajęcznie za 2022 rok zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za przeprowadzone badanie wyniesie 12.000,00 zł netto.

Część 4 – Informacje o szczególnych zdarzeniach:

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Szczególnym zdarzeniem, które wystąpiło w 2022 roku był atak hakerski na SP ZOZ w Pajęcznie w dniu 10.02.2022. W wyniku tego ataku zaszyfrowaniu uległy dane przechowywane na naszych serwerach, utraciliśmy dostęp do danych księgowych, kadrowych i płacowych, a także danych medycznych zgromadzonych i przechowywanych w formie elektronicznej. Konieczne okazało się wdrożenie od podstaw systemu elektronicznego obsługującego księgowość, kadry, płace oraz oprogramowania medycznego. Niestety niemożliwe okazało się odtworzenie baz danych za 2021 rok oraz za lata poprzednie w zakresie danych księgowych, płacowych i kadrowych. Dane z tych okresów będą dostępne tylko w wersji papierowej. Dane medyczne w wersji elektronicznej zostały w części odzyskane (cała dokumentacja dostępna w wersji papierowej), tj. za styczeń 2022 r. w zakresie rozliczeń z ŁOW NFZ. W związku z atakiem hakerskim, w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców oraz na podstawie Zarządzenia Nr 68/2022/BBIICD Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 20 maja 2022 r. w sprawie finansowania działań w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców, SPZOZ w Pajęcznie wystąpił o dofinansowanie w.w. działań i otrzymał na ten cel 300.000 zł. Ponadto pracownicy SPZOZ w Pajęcznie uczestniczyli w szkoleniach z zakresu cyberbezpieczeństwa, takich jak: „ Działania prewencyjno – edukacyjne z zakresu cyberbezpieczeństwa dla pracowników POZ – pilotaż w powiecie pajęczańskim” oraz „ Bezpieczeństwo pracownika biurowego. Cyberbezpieczny pracownik”.

Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz. U. poz. 1025), został zniesiony stan epidemii, a zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego.

W związku z powyższym SP ZOZ w Pajęcznie w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nadal realizował dodatkowe zadania wynikające ze strategii walki z pandemią. Szpital w Pajęcznie w tym czasie realizował świadczenia opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-COV-2.

W tym czasie nadal wdrażano niezbędne procedury i na bieżąco dostosowywano pracę szpitala oraz ośrodków zdrowia do ogólnych zaleceń i rozporządzeń. SPZOZ w Pajęcznie realizował wymazy w punkcie Drive –Thru oraz teleporady i wizyty domowe dla osób zakażonych COVID-19. Ponadto realizował program szczepień przeciw COVID 19 w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie, Ośrodku Zdrowia w Nowej Brzeźnicy i Ośrodku Zdrowia w Strzelcach Wielkich, program ten nadal jest kontynuowany, ale ze względu na małe zainteresowanie tylko w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie.

Do 30 czerwca 2022 r. SPZOZ w Pajęcznie udzielał w Dziale Fizjoterapii świadczeń w zakresie rehabilitacji dla pacjentów po przebyciu Covid-19, której celem było wspomaganie pełnego powrotu do zdrowia i aktywności fizycznej.

Od 1 kwietnia 2022 r. NFZ zaprzestał wypłatę środków finansowych za: pretriage- wstępną kwalifikację pacjentów, za tzw. łóżka covidowe – za gotowość do udzielania świadczeń dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem Sars-Cov-2 oraz za pobyt pacjentów na OCHW związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem Sars-Cov-2, za obsługę punktu Drive – Thru, wykonane wymazy, za hospitalizację związaną z leczeniem COVID-19 pacjenta wymagającego wentylacji mechanicznej. W 2022 r. nie były wypłacane tzw. dodatki covidowe dla personelu medycznego. W związku z wojną w Ukrainie SPZOZ w Pajęcznie udzielał świadczeń zdrowotnych uchodźcom z Ukrainy.

Efektom tych działań był spadek przychodów z NFZ, co znalazło odzwierciedlenie w wyniku finansowym za 2022 r. Ponadto w 2022 roku w związku z ustawowymi podwyżkami dla pracowników podmiotów leczniczych znacząco wzrosły koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Zmienione zostały zasady finansowania świadczeń, podwyżki zostały

skalkulowane w wyższą wycenę świadczeń medycznych, a nie jak dotychczas kwota podwyżek była wprost finansowana przez NFZ. Ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników SPZOZ w Pajęcznie znacząco wpłynął na wysoki poziom rezerw na świadczenia pracownicze. Oprócz tego na skutek wysokiego poziomu inflacji (spowodowanego konfliktem zbrojnym na Ukrainie) istotnie wzrosły również koszty zużycia opału, leków oraz usług medycznych, co wpłynęło niekorzystnie na wynik finansowy jednostki, który jest niższy niż w roku ubiegłym i na poziomie dodatnim.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:

W roku obrotowym dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w zakresie prezentowania rezerw w ewidencji księgowej SPZOZ w Pajęcznie. Wcześniej rezerwy były odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub przychodów operacyjnych, natomiast po zmianie polityki rachunkowości księgowane są zgodnie z art.39 ustawy o rachunkowości.

3. Zagrożenia dla kontynuacji działalności:

Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.

4. Informacja o zamierzeniach i działaniach w kierunku rozwoju jednostki:

Mając na względzie rozwój SP ZOZ, spełnienie wymagań dotyczących obiektów służby zdrowia oraz umocnienie pozycji SP ZOZ na rynku usług zdrowotnych planuje się zadania inwestycyjne takie jak:

1. „Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych” etap II.
2. „Modernizacja schodów wejściowych do budynku Szpitala Powiatowego w Pajęcznie oraz wymiana drzwi wejściowych (schody przy dwóch wejściach z tyłu budynku)”.
3. „Poprawa bezpieczeństwa pożarowego budynku Szpitala w Pajęcznie” –II etap.
4. „Zakup licencji i wdrożenie systemu KS-ASW-Apteczki Oddziałowe”.
5. „Modernizacja łazienek na OCHW Szpitala Powiatowego w Pajęcznie”.
6. „Rozbudowa Szpitala-zakup wyposażenia”.

5. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Pożyczka z WFOŚiGW – część długoterminowa 16.462,00 zł, część krótkoterminowa 21.948,00 zł.

6. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

- a) Amortyzacja wykazana w Rachunku Przepływów Pieniężnych różni się od RZiS o kwotę 86.793,88 zł i dotyczy umorzenia niskocennych ŚT wykazanych w zużyciu materiałów i energii.
- b) Zmiana stanu zobowiązań wykazana w Rachunku Przepływów Pieniężnych różni się od zmiany stanu zobowiązań wykazanej w bilansie o wyłączenia kredytów (21.948,00 zł na BZ oraz 295.490,35 zł na BO) i przeniesienia kaucji na zobowiązania długoterminowe (kwota 7.531,95 zł – przeniesienie nie stanowi przepływu pieniądza).

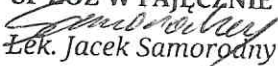
- c) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazana w Rachunku Przepływów Pieniężnych różni się od zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanej w bilansie o wyłączenia dotacji w kwocie 401.000,00 zł (przeniesione na działalność finansową) oraz wyłączenie darowizn rzeczowych w kwocie 55.294,39 zł (brak przepływu pieniądza).

Inne nie wymienione informacje, wymagane przez UoR nie występują.

Pajęczno, dnia 28 kwietnia 2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Komar

Z-CA DYREKTORA
DS. MEDYCZNYCH
SP ZOZ W PAJĘCZNE

Łek. Jacek Samorodny

**URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU
DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO**

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORĘCZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu:

b534ed3405174798a44ad6ce90f012b6

Dnia (data, czas):

2023-05-02T12:24:19.873+02:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

nvUqAASU6HZFSBTp012SwUnf5Sjl7krXwPGnqpj1+A=

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

nvUqAASU6HZFSBTp012SwUnf5Sjl7krXwPGnqpj1+A=

Dokument zweryfikowany pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

Sprawozdanie finansowe wg struktury SFJINZ (1) 1-2

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

5741781186

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Dokument został złożony do:

SZEFE KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Stempel czasu:

MjAyMy0wNS0wMIQxMjoyNDoyNiswMjowMA==

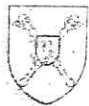
Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2023-05-02T12:24:26+02:00

UPO (6.0)

1/1



RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2022 rok

Pajęczno 28 kwietnia 2023 r.

Spis treści:

	Strona
I. Wprowadzenie:	3
II Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok.	5
1. Wskaźniki zyskowności.	5
2. Wskaźniki płynności.	5
3. Wskaźniki efektywności.	6
4. Wskaźniki zadłużenia.	6
III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2023-2025.	9
1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne.	9
2. Analiza otoczenia mikroekonomicznego.	10
3. Analiza otoczenia makroekonomicznego.	11
4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2022, 2023 i 2024.	12
1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2023, 2024 i 2025.	12
2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2023.r., 31.12.2024.r. i 31.12.2025.r.	13
3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2023.r., 31.12.2024.r. i 31.12.2025.r.	14
4) Prognoza wskaźników na 2023, 2024 i 2025 rok.	15
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.	16

I. Wprowadzenie

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie został sporządzony zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 53 a ust.1 ustawy z dnia z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej [Dz. U. z 2022 r. poz. 633].

Raport ten został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie za 2022 rok i stanowi jego uzupełnienie oraz zawiera:

1. Analizę wskaźnikową sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń .
3. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ w Pajęcznie.

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 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. 2017, poz.832).

W roku 2022 SP ZOZ w Pajęcznie osiągnął zysk w kwocie 1.287.952,03 zł. Od 16 maja 2022 roku, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 maja 2022 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz. U. 2022, poz. 1025), został zniesiony stan epidemii, a zaczął obowiązywać stan zagrożenia epidemicznego. W związku z powyższym SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 r. realizował dodatkowe zadania wynikające ze strategii walki z pandemią w znacznie mniejszym zakresie niż w 2021 r. Szpital w Pajęcznie realizował świadczenia opieki zdrowotnej poprzez zapewnienie w podmiocie leczniczym łóżek dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-COV-2.

Systematycznie wdrażano niezbędne procedury i na bieżąco dostosowywano pracę szpitala oraz ośrodków zdrowia do ogólnych zaleceń i rozporządzeń. W 2022 roku SPZOZ w Pajęcznie realizował wymazy w punkcie Drive –Thru oraz teleporady i wizyty domowe dla osób zakażonych COVID-19. SPZOZ w Pajęcznie realizował program szczepień przeciw COVID 19 w Ośrodku Zdrowia w Pajęcznie, Ośrodku Zdrowia w Nowej Brzeźnicy i Ośrodku Zdrowia w Strzelcach Wielkich .

W 2022 roku SPZOZ w Pajęcznie udzielał w Dziale Fizjoterapii świadczeń w zakresie rehabilitacji dla pacjentów po przebyciu Covid-19, której celem było wspomaganie pełnego powrotu do zdrowia i aktywności fizycznej, poprawa tolerancji wysiłku oraz zmniejszenie natężenia objawów związanych z przebyciem Covid-19. Świadczenia te realizowane były na podstawie skierowania lekarza ubezpieczenia zdrowotnego.

W 2022 r. nastąpiło znaczne wyhamowanie pandemii w stosunku do 2021 roku i stąd SP ZOZ w Pajęcznie realizował świadczenia związane z pandemią w zdecydowanie mniejszym zakresie i ilości. W 2022 roku SP ZOZ w Pajęcznie udzielał świadczeń zdrowotnych uchodźcom z Ukrainy.

W 2022 r. na sytuację finansową jednostki istotnie wpłynęło: zaprzestanie wypłaty dodatków covidowych dla pracowników, zmiany w finansowaniu świadczeń opieki zdrowotnej, wzrost minimalnych wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników podmiotów leczniczych oraz wysoki poziom inflacji. W 2022 r. wprowadzono nową klasyfikację grup zawodowych, nastąpiła zmiana wartości współczynników pracy, wprowadzono obowiązek wpisania do umowy o pracę właściwej dla pracownika grupy zawodowej. Ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników SPZOZ w Pajęcznie znacząco wpłynął na wysoki poziom rezerw na świadczenia pracownicze.

W prognozie na lata 2023-2025 zakłada się, iż Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie osiągnie dodatni lecz nieznaczny wynik finansowy oraz w perspektywie trzech kolejnych lat powiększy nieznacznie kapitał własny.

W opracowanej prognozie zakłada się utrzymanie wartości zobowiązań na podobnym poziomie oraz zakłada się wzrost rezerw na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych po zwiększeniu na koniec 2022 roku i utrzymaniu podobnego poziomu w 2023 roku ulegnie w latach 2024 i 2025 zwiększeniu.

II. Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok.

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 podstawowe obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie.

1. **Zyskowność** – wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności działania SP ZOZ. Dodatnie wartości wskaźników zyskowności informują o racjonalnym gospodarowaniu, o efektywnej działalności podmiotu.

- 1) *Wskaźnik zyskowności netto (%)* pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk (w ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **5,58%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **5** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

- 2) *Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)* określa ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **5,33%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **5** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

- 3) *Wskaźnik zyskowności aktywów (%)* informuje o wielkości zysku przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w SP ZOZ aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów do generowania zysku. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **9,30%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **5** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

2. **Płynność** – wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez SP ZOZ zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- 1) *Wskaźnik bieżącej płynności* określa zdolność SP ZOZ do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **3,89** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **10** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00	10

2) *Wskaźnik szybkiej płynności* określa zdolność SP ZOZ do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **3,65** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **10** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50	10

3. **Efektywność** – wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach SP ZOZ spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności z tytułu wykonywanych świadczeń i usług. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

1) *Wskaźnik rotacji należności* (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania SP ZOZ na uzyskanie należności za świadczone usługi (im wyższy poziom wskaźnika tym większe trudności ze ściąganiem należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań). SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **36,21** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu maksymalną ocenę **3** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 do 60 dni	2
3	od 61 do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

2) *Wskaźnik rotacji zobowiązań* (w dniach) określa okres jaki jest potrzebny SP ZOZ do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika świadczy o trudnościach w regulowaniu bieżących zobowiązań. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **10,84** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu maksymalną ocenę **7** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	do 60 dni	7
2	od 61 do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

4. **Zadłużenie** – wskaźniki zadłużenia pozwalają wnioskować na temat zadłużenia aktywów i funduszy własnych SP ZOZ. Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia.

1) *Wskaźnik zadłużenia aktywów* (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **32,28%** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **10** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	poniżej 40,0%	10
2	od 40,0% do 60,0%	8
3	powyżej 60,0% do 80,0%	3
4	powyżej 80,0%	0

- 2) *Wskaźnik wypłacalności* określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. SP ZOZ w Pajęcznie w 2022 roku osiągnął wartość wskaźnika **0,57** co wg punktacji określonej w rozporządzeniu daje mu ocenę **8** punktów:

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00	0

Tabela Nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok.

I. Wskaźniki zyskowności:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
I.A	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	5,58%	5	5
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	5,33%	5	5
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	9,30%	5	5
RAZEM:				15	15

II. Wskaźniki płynności:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,89	10	12
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,65	10	13
RAZEM:				20	25

III. Wskaźniki efektywności:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	36,21	3	3
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i usł.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	10,84	7	7
RAZEM:				10	10

IV. Wskaźniki zadłużenia:		Formuła:	Wartość wskaźnika	Punkty (ocena)	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	32,28%	10	10
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	0,57	8	10
RAZEM:				18	20

V. ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTOW:				63	70

Wg rozporządzenia:

- *grupa/kategoria A: 57 – 70 punktów i nieujemny wynik finansowy z działalności
- *grupa/kategoria B: 43 – 56 punktów i nieujemny wynik finansowy z działalności
- *grupa/kategoria C: 29 – 42 punktów
- *grupa/kategoria D: 15 – 28 punktów
- *grupa/kategoria E: 0 – 24 punktów

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie na kolejne lata 2023-2025.

1. Przyjęte założenia mikroekonomiczne

1) Możliwość pozyskania finansowania na inny zakres usług:

a) Możliwość zwiększenia kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia:

W kolejnych latach jednostka będzie prowadziła stałe negocjacje dotyczące zwiększenia wartości finansowania realizowanych świadczeń zdrowotnych przez Łódzki Oddział Wojewódzki NFZ zmiierzające do:

- zapłaty za świadczenia medyczne wykonane ponad pierwotny limit umowny,
- przesunięć pomiędzy zakresami poszczególnych umów (zwiększenie wartości umów/zakresów, w których występują tzw. „nadwykonania” przy jednoczesnym zmniejszeniu wartości umów/zakresów, w których występują tzw. „niedowykonania”),
- kontraktowania nowych świadczeń szpitalnych, które udzielane będą w dobudowanym skrzydle Szpitala w Pajęcznie.

b) Możliwość zwiększenia wpływów z tytułu świadczenia usług niemedycznych:

SP ZOZ w Pajęcznie w sposób ciągły prowadzi działania zmierzające do pozyskiwania przychodów oraz nie powodowania utraty przychodów m.in. w następujący sposób:

- monitorowanie realizacji umów sprzedaży (w tym aktualizacja stawek i zakresu świadczonych usług, negocjowanie nowych stawek),
- pozyskiwanie nowych kontrahentów (umowy na udostępnianie powierzchni reklamowych, badanie rtg i usg, umowy najmu, medycyna pracy).

2) Planowany rozwój SP ZOZ:

2.1 Inwestycje – SP ZOZ w Pajęcznie w latach 2023-2025 planuje zrealizować lub rozpocząć realizację następujących zadań inwestycyjnych:

„Inwestycje planowane do realizacji:

1. „Przebudowa pomieszczeń I piętra Szpitala Powiatowego w Pajęcznie na potrzeby ZOL oraz rehabilitacji wraz z dokumentacją oraz zakupem sprzętu, aparatury medycznej i urządzeń technicznych” etap II- na dalszą realizację zadania w 2023 r. planuje się przeznaczyć kwotę 397.000,0 zł;
2. „Modernizacja schodów wejściowych do budynku Szpitala Powiatowego w Pajęcznie oraz wymiana drzwi wejściowych (schody przy dwóch wejściach z tyłu budynku)” – na zadanie planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 70.000,00 zł .
3. „Poprawa bezpieczeństwa pożarowego budynku Szpitala w Pajęcznie” – na II etap tego zadania planuje się środki w wysokości 227.181,39 zł.
4. „Zakup licencji i wdrożenie systemu KS-ASW-Apteczki Oddziałowe”-na realizację tego zadania zaplanowano 22.000,00 zł.

2.2 Kontrakt z NFZ – realizacja ww. zadań inwestycyjnych stwarza możliwość zwiększenia dostępności do udzielanych świadczeń zdrowotnych, poprawienia ich jakości jak również zwiększenia kontraktu z NFZ.

2. Analiza otoczenia mikroekonomicznego:

- 1) **Konkurenci** – inne podmioty lecznicze oferujące świadczenia zdrowotne, w tym także niepubliczne:

Na terenie powiatu pajęczańskiego prowadzą działalność następujące podmioty lecznicze:

- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MEDI-ALM” w Pajęcznie,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „SPEC-MED” Mariusz Błachowski w Pajęcznie,
- Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Kiełczygłowie,
- Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Sulmierzycach,
- Gminny Ośrodek Zdrowia w Rząśni,
- Gminny Ośrodek Zdrowia w Siemkowicach,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „ZDROWIE” s.c. w Działoszynie,

które stanowią konkurencję dla SP ZOZ w Pajęcznie szczególnie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

- 2) **Dostawcy.** Głównymi dostawcami SP ZOZ w Pajęcznie są:

- Neuca S.A., ul. Szosa Bydgoska 58, 87-100 Toruń – dostawca leków,
- Zarys International Group Sp. z o.o., ul. Pod Borem 18, 41-808 Zabrze – dostawa leków, sprzętu jednorazowego i materiałów opatrunkowych,
- Asclepios S.A., ul. Hubska 44. 50-502 Wrocław – dostawa leków, sprzętu jednorazowego i materiałów opatrunkowych,
- Dr n.med. Teresa Fryda, Laboratorium Medyczne SP. z o.o., ul. Mikołowska 53A, 40-065 Katowice – diagnostyka laboratoryjna,
- NZOZ „Bomed” Bożena Bąk, ul. Żeromskiego 2, 98-300 Wieluń – transport sanitarny, diagnostyka obrazowa.
- Air Products Sp. z o.o., ul. 17-go Stycznia 48, 02-146 Warszawa – dostawca gazów medycznych i technicznych,
- PPHU A`TU Service, ul. 3-go Maja 64/66, 93-408 Łódź – usługi pralnicze,
- ECO Catering Sp. z o.o., Sp. komandytowa, ul. Pryzmaty 15, 02-226 Warszawa – usługi żywieniowe,
- ECO ABC Sp. z o.o., ul. Przemysłowa 7, 97-400 Bełchatów – wywóz odpadów medycznych,
- Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Łodzi, ul. Franciszkańska 17/25, 91-433 Łódź,
- MED EXPRESS Sebastian Jasiński, 98-300 Wieluń, Masłowice 28 - usługi w zakresie specjalistycznego transportu sanitarnego pacjentów Szpitala Powiatowego w Pajęcznie oraz transportu krwi,
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Beata Pająk, 98-332 Rząśnia, Biała 49 – dostawca opału,
- JEKAradiologia Sp. z o.o., 61-728 Poznań, ul. 3 Maja 49C/6 – usługi teleradiologiczne.

Są to przedsiębiorstwa o silnej pozycji na rynku i stabilnej polityce cenowej. Większość umów z ww. dostawcami została zawarta w trybie przetargu nieograniczonego w związku z czym ewentualne zmiany cen dostarczanych materiałów i usług możliwe są dopiero w przypadku wygaśnięcia dotychczasowych umów i zawarcia nowych w kolejnych postępowaniach przetargowych.

3. Analiza otoczenia makroekonomicznego:

W związku ze światowym kryzysem energetycznym, wojną w Ukrainie oraz niepewnością związaną z rozwojem pandemii utrzymuje się wysoki niepokój co do przebiegu procesów makroekonomicznych - kształtowania się inflacji i stóp procentowych, bezrobocia czy poziomu wynagrodzeń oraz sytuacji na rynku ciepła i energii. Rok 2023 pozostanie pod wpływem kryzysu energetycznego, wysokiej inflacji zwiększonej niepewności oraz zdecydowanie mniejszej aktywności gospodarczej. Prognozy dotyczące sytuacji gospodarczej charakteryzują się znacząco większą niepewnością niż zazwyczaj ze względu na wojnę w Ukrainie. Na makroekonomiczne skutki tej wojny mają wpływ ogromne ekonomiczne i społeczne koszty rozlokowania wielomilionowej rzeszy uchodźców z Ukrainy w naszym kraju. Konflikt zbrojny w

Ukrainie zdefiniował wiele układów handlowych, politycznych, a także nieustannie wpływa na reorganizację światowych gospodarek. Pędząca inflacja, obejmująca silne zwwyżki cen produktów spożywczych, surowców energetycznych czy metali oddziałuje na każdą dziedzinę naszego życia.

4. Prognozowane wartości wskaźników ekonomicznych na lata 2023, 2024 i 2025.

1) Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2023, 2024 i 2025:

Tabela Nr 2.

PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT na lata 2023, 2024 i 2025 (wariant porównawczy)				
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		
		Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 048 354,75	24 411 000,00	25 612 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 048 354,75	24 411 000,00	25 612 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	23 557 038,68	24 296 240,00	25 138 820,00
I	Amortyzacja	601 367,05	610 000,00	630 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	2 261 594,12	2 356 000,00	2 511 500,00
III	Usługi obce	6 272 880,00	6 393 000,00	6 683 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	84 823,00	85 700,00	90 300,00
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	11 859 138,82	12 010 000,00	12 310 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 318 609,69	2 677 290,00	2 748 020,00
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	158 626,00	164 250,00	165 500,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-508 683,93	114 760,00	473 180,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	562 922,65	438 978,65	470 978,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	562 922,65	438 978,65	470 978,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	145 200,00	121 000,00	121 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	145 200,00	121 000,00	121 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-90 961,28	432 738,65	823 158,65
G	Przychody finansowe	120 960,00	103 500,00	123 500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	120 960,00	103 500,00	123 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	544,53	5 100,00	5 100,00
I	Odsetki, w tym:	544,53	5 100,00	5 100,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	29 454,19	531 138,65	941 558,65
J	Podatek dochodowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	24 454,19	526 138,65	936 558,65

2) Prognoza bilansu (aktywa) na 31.12.2023.r., 31.12.2024.r. i 31.12.2025.r.

Tabela Nr 3

PROGNOZA BILANSU				
sporządzona na: 31.12.2023 r., 31.12.2024 r. i 31.12.2025 r.				
AKTYWA		Prognoza na dzień:		
		31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2025.
A	Aktywa trwałe	5 562 710,07	6 329 266,49	7 369 780,77
I	Wartości niematerialne i prawne	70 000,00	50 000,00	50 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	70 000,00	50 000,00	50 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 492 710,07	6 279 266,49	7 319 780,77
1	Środki trwałe	3 492 710,07	5 279 266,49	6 519 780,77
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 923 896,37	2 647 053,51	2 570 210,65
c	urządzenia techniczne i maszyny	203 963,43	2 368 162,71	3 286 319,85
d	środki transportu	59 132,50	58 332,50	57 532,50
e	inne środki trwałe	305 717,77	205 717,77	605 717,77
2	Środki trwałe w budowie	2 000 000,00	1 000 000,00	800 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 733 432,06	7 362 417,79	7 085 800,00
I	Zapasy	298 432,06	202 417,79	185 000,00
1	Materiały	298 432,06	202 417,79	185 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 604 000,00	2 669 000,00	2 669 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 604 000,00	2 669 000,00	2 669 000,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00
	- do 12 miesięcy	2 470 000,00	2 470 000,00	2 470 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c	inne	134 000,00	199 000,00	199 000,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 831 000,00	4 491 000,00	4 231 800,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 831 000,00	4 491 000,00	4 231 800,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 831 000,00	4 491 000,00	4 231 800,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 831 000,00	4 491 000,00	4 231 800,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		13 296 142,13	13 691 684,28	14 455 580,77

3) Prognoza bilansu (pasywa) na 31.12.2023.r., 31.12.2024.r. i 31.12.2025.r.:

Tabela Nr 4

PASywa		Prognoza na dzień:		
		31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2025.
A	Kapitał (fundusz) własny	8 371 320,54	8 897 459,19	9 834 017,84
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	403 378,78	403 378,78	403 378,78
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 943 487,57	7 967 941,76	8 494 080,41
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	24 454,19	526 138,65	936 558,65
VI	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 924 821,59	4 794 225,09	4 621 562,93
I	Rezerwy na zobowiązania	2 280 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 280 000,00	2 300 000,00	2 300 000,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 734 329,41	1 691 244,41	1 703 244,41
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 516 329,41	1 471 244,41	1 483 244,41
a)	kredyty i pożyczki	16 462,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	492 467,41	430 000,00	430 000,00
	- do 12 miesięcy	492 467,41	430 000,00	430 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	542 400,00	546 244,41	546 244,41
h)	z tytułu wynagrodzeń	430 000,00	460 000,00	472 000,00
i)	inne	35 000,00	35 000,00	35 000,00
4	Fundusze specjalne	218 000,00	220 000,00	220 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	910 492,18	802 980,68	618 318,52
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	910 492,18	802 980,68	618 318,52
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
PASywa razem (suma poz. A i B)		13 296 142,13	13 691 684,28	14 455 580,77

4) Prognoza wskaźników za 2023, 2024 i 2025 rok:


Tabela nr 5: Prognozowane wartości wskaźników

I. Wskaźniki zyskowności:			Formuła:				2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	Max.
I.A	Wskaźnik zyskowności netto:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Przychody ogółem}}$	5,58%	0,10%	2,11%	3,57%	5	3	4	4	5				
I.B	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej:	$W = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} * 100\%}{\text{Przych. ze sprzedaży} + \text{poz. prz. operacyjne}}$	5,33%	-0,39%	1,74%	3,16%	5	0	3	4	5				
I.C	Wskaźnik zyskowności aktywów:	$W = \frac{\text{Wynik netto} * 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	9,30%	0,17%	3,90%	3,90%	5	3	4	4	5				
RAZEM:							15	6	11	12	15				
II. Wskaźniki płynności:			Formuła:				2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	Max.
II.A	Wskaźnik bieżącej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,89	4,46	4,35	4,16	10	10	10	10	12				
II.B	Wskaźnik szybkiej płynności:	$W = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,65	4,29	4,23	4,05	10	10	10	10	13				
RAZEM:							20	20	20	20	25				
III. Wskaźniki efektywności:			Formuła:				2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	Max.
III.A	Wskaźnik rotacji należności (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan należn. z tyt. dost. i ust.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	36,21	38,89	36,93	35,20	3	3	3	3	3				
III.B	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):	$W = \frac{\text{Przec. stan zob. z tyt. dostaw i ust.} * \text{l. dni w okresie}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży}}$	10,84	9,82	6,90	6,13	7	7	7	7	7				
RAZEM:							10	10	10	10	10				
IV. Wskaźniki zadłużenia:			Formuła:				2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	Max.
IV.A	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):	$W = \frac{(\text{Zobow. długot.} + \text{krótkot.} + \text{rezerwy}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	32,28%	30,19%	29,15%	27,69%	10	10	10	10	10				
IV.B	Wskaźnik wypłacalności:	$W = \frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{krótkoterm.} + \text{rezerwy na}}{\text{Kapitał (fundusz) własny}}$	0,57	0,48	0,45	0,41	8	10	10	10	10				
RAZEM:							18	20	20	20	20				
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:											63	56	61	62	70

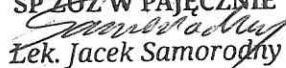
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pajęcznie.

- 1) Wysoka inflacja w sposób znaczący wpłynie na zwiększenie kosztów działalności SP ZOZ w Pajęcznie. Trudno jednak dokonać jednoznacznej oceny wpływu tego zdarzenia na sytuację SP ZOZ w Pajęcznie, a w szczególności na wynik finansowy, płynność finansową, efektywność czy zadłużenie. Ponadto trudno określić jaki będzie rozwój pandemii COVID -19 w 2022 roku, czy będą podejmowane tylko działania skupiające się na walce z jej skutkami czy też czeka nas kolejna pandemia wywołana przez nowe wirusy.
- 2) Do istotnych zdarzeń można także zaliczyć uchwalanie kolejnych ustaw, przygotowywanie planu odbudowy ochrony zdrowia i restrukturyzacji szpitalnictwa oraz wdrażanie rozporządzeń dotyczących wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- 3) Kolejnym ważnym zdarzeniem może być zmiana wyceny świadczeń realizowanych przez SP ZOZ w Pajęcznie czy zasad ich udzielania.

Pajęczno, dnia 28 kwietnia 2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Komar

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Z-CA DYREKTORA
DS. MEDYCZNYCH
SP ZOZ W PAJĘCZNE

Lek. Jacek Samorodny

Kierownik jednostki