



Specjalistyczny Psychiatryczny
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach
ul. Szpitalna 62, 16-400 Suwałki, tel./fax (0-87) 5626402,
www.spspzoz.pl e-mail: sekretariat@spspzoz.pl



Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Specjalistycznego Psychiatrycznego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Suwałkach

Spis treści

I. Wstęp	3
II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2017 r.	4
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki	4
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. w porównaniu do okresu 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.	6
3. Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r.	7
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2016-2017.....	11
III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte założenia	18
1. Założenia	18
2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach.....	19
3. Analiza wskaźnikowa	24
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	25

I. Wstęp

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach jest wpisany w rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą Nr księgi 000000010717, posiada osobowość prawną oraz wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000056947 w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy. Pierwszego wpisu do KRS dokonano dnia 26.10.2001r., ostatnia zmiana dokonana dnia 29.07.2016 dotyczyła zmiany § 4 i § 9 Statutu.

2. Zakład świadczy usługi zdrowotne dla ludności w oparciu o statut. Celem zakładu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia.

Do podstawowych zadań zakładu należy:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż świadczenia szpitalne,
- 2) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w zakresie psychiatrycznej opieki zdrowotnej i leczenia uzależnień,
- 3) udzielanie specjalistycznych i konsultacyjnych świadczeń ambulatoryjnych i stacjonarnych w zakresie psychiatrycznej opieki zdrowotnej i leczenia uzależnień,
- 4) udzielanie świadczeń zdrowotnych realizowanych w formie dziennej,
- 5) udzielanie świadczeń zdrowotnych realizowanych w środowisku chorego.

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- *analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 rok*
- *prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2018-2020 wraz z opisem założeń,*
- *informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.*

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanym, przyporządkowano ocenę punktową.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2017 r.

1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

a) Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w zł	udział % w przychodach
I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 15 137 780,87 zł (81%)		
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	15 137 780,87	81,00
II. Usługi medyczne komercyjne: 0,00zł 0,00(%)		
III. Przychody ze sprzedaży: 539 998,67 zł (3%)		
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	76 059,70	0,6
Pozostała sprzedaż – opłaty za pobyt i wyżywienie	463 938,97	2,4
IV. Pozostałe przychody: 2 902 757,12 zł (16%)		
Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	10 901,00	0,00
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 698 893,12	15,00
Pozostałe przychody	192 963,00	1,00
RAZEM PRZYCHODY: 18 584 555,28 zł		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach główne przychody uzyskuje na podstawie zawartej umowy z POW NFZ w Białymstoku za realizowane świadczenia w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień. Umowa z POW NFZ obowiązuje od roku 2012 i jest corocznie aneksowana w zakresie finansowym – bez wpływu na wzrost wartości - dotyczy jedynie przesunięcia środków pomiędzy zakresami, tym samym przychody z POW NFZ są na poziomie stałym.

Ważnym dla Szpitala źródłem przychodów drugim co do wielkości są opłaty za pobyt i wyżywienie pacjentów w Zakładzie Pielęgnacyjno Opiekuńczym Psychiatrycznym. W roku 2017 został wybudowany nowy budynek do którego przeniesiono ZPOP. Nowy budynek pozwolił na zwiększenie ilości łóżek z 40 do 65 co pozwoliło na dodatkowe przychody z tego tytułu.

Pozostałe w/w przychody mają swoje odzwierciedlenie w majątku Szpitala.

b) Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	1 828 250,13	9,77
Zużycie materiałów i energii	2 138 617,35	11,43
Usługi obce	3 347 015,82	17,89
Podatki i opłaty	127 945,00 zł	0,68
Wynagrodzenia	9 133 564,68	48,83
Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 957 474,85	10,47

Pozostałe koszty rodzajowe	61 258,22	0,33
Pozostałe koszty operacyjne	44 491,38	0,24
Koszty finansowe	21 349,77	0,11
RAZEM KOSZTY: 18 704 327,90		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach główne koszty generuje w zakresie wynagrodzeń personelu. Wzrost wynagrodzeń powodowany jest obowiązującymi przepisami prawa na które Szpital nie ma wpływu – musi natomiast przystąpić do jego zapisów, tym samym w roku 2017 zostały wypłacone wszystkie przewidziane prawem podwyżki.

Rozwój Szpitala (oddanie nowego budynku do użytkowania w roku 2017) powoduje wzrost przychodów (wzrost łóżek z 40 do 65) jak również wzrost kosztów co przedstawia powyższa tabela.

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 0,00 zł i stanowią w 0,00 % zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 1 005 589,15 zł.
- Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki	200 000,00	19,89
Dostawy i usługi	473 712,93	47,11
Podatki i ubezpieczenia	94 292,00	9,38
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Inne	69 663,80	6,93
Fundusze specjalne	167 920,42	16,70
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 1 005 589,15 zł		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach nie posiada zobowiązań długoterminowych, wymagalnych oraz dokonał w roku 2017 spłaty kredytu w wysokości 250 tys. dla Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku. Należy zaznaczyć, że pomimo obowiązków nałożonych przez przepisy prawa w zakresie wzrostu wynagrodzeń personelu medycznego i braku ich źródeł finansowania Szpital na koniec 2017 roku nie posiadał zobowiązań z tytułu wynagrodzeń.

2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. w porównaniu do okresu 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

l.p.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.	Dynamika 2017/2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 303	15 677	1,10
	- od jednostek powiązanych	530,33	779,54	1,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 221	15 601	1,10
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	840,23	719,84	0,86
III.	Koszty wytworzenia świadczeń 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	18 784	18 638	0,99
I.	Amortyzacja	982,16	486,75	0,49
II.	Zużycie materiałów i energii	2 262 674,47	1 828 250,13	0,81
III.	Usługi obce	1 174 634,98	2 138 617,35	1,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 508 772,30	3 347 015,82	0,74
	-podatek akcyzowy	129 464,36	127 945,00	0,99
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 726 252,12	9 133 564,68	1,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 868 520,98	1 957 474,85	1,05
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 053,65	61 258,22	0,91
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-4 481 451,83	-2 960 707,21	0,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 693 570,30	2 902 757,12	0,79
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	350,00	10 901,00	31,15
II.	Dotacje	3 639 810,44	2 698 893,12	0,74
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	53 409,86	192 963,00	3,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 116,20	44 491,38	6,25
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	7 116,20	44 491,38	6,25
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-794 997,73	-102 441,47	0,13
G.	Przychody finansowe	8 053,41	4 018,62	0,50
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	8 053,41	4 018,62	0,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	958,73	21 349,77	22,27
I.	Odsetki, w tym:	958,73	21 349,77	22,27
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00

I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-787 903,05	-119 772,62	0,15
J.	I. Podatek dochodowy	59,00	733,00	12,42
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-787 962,05	-120 505,62	0,15

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w 2017 roku mocno zmniejszył stratę w porównaniu do roku 2016. Na taki wynik wpłynęła większa dynamika przychodów nad kosztami. Należy zaznaczyć, że Szpital wykonał świadczenia które nie zostały sfinansowane przez POW NFZ natomiast koszty związane z tymi świadczeniami poniesiono. Wartość utraconych przychodów pokryłaby wynikłą stratę.

3. Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r.

	Wyszczególnienie	2016	2017	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
A.	Aktywa trwałe	10 736 106,53	15 363 219,92	0,63	0,85	1,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	534 061,14	12 291,62	0,03	0,00	0,02
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	534 061,14	12 291,62	0,03	0,00	0,02
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 202 045,39	15 350 928,30	0,60	0,85	1,50
	1. Środki trwałe	8 673 576,75	15 339 858,30	0,51	0,85	1,77
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	186 633,80	186 633,80	0,01	0,01	1,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 102 771,39	13 222 643,64	0,36	0,74	2,17
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 012 431,03	1 411 255,32	0,12	0,08	0,70
	d) środki transportu	212 263,31	169 091,11	0,01	0,01	0,80
	e) inne środki trwałe	159 477,22	350 234,43	0,01	0,02	2,20
	2. Środki trwałe w budowie	1 528 468,64	11 070,00	0,09	0,00	0,01
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 377 341,07	2 618 022,30	0,37	0,15	0,41
I.	Zapasy	122 856,34	240 551,49	0,01	0,01	1,96
	1. Materiały	120 013,09	237 388,22	0,01	0,01	1,98
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	2 843,25	3 163,27	0,00	0,00	1,11
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 616 225,26	1 954 348,19	0,09	0,11	1,21
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 616 225,26	1 954 348,19	0,09	0,11	1,21
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 443 723,35	1 840 963,69	0,08	0,10	1,28
	- do 12 miesięcy	1 441 638,35	1 840 963,69	0,08	0,10	1,28
	- powyżej 12 miesięcy	2 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 158,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne	143 343,22	111 299,50	0,01	0,01	0,78
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	2 085,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 519 545,80	282 967,64	0,26	0,02	0,06
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 519 545,80	282 967,64	0,26	0,02	0,06
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 519 545,80	282 967,64	0,26	0,02	0,06
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 519 545,80	282 967,64	0,26	0,02	0,06
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 713,67	140 154,98	0,01	0,01	1,18
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		17 113 447,60	17 981 242,22	1,00	1,00	1,05

	Wyszczególnienie	2 016,00	2 017,00	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
	<i>I</i>	<i>2,00</i>	<i>3,00</i>	<i>4,00</i>	<i>5,00</i>	<i>6,00</i>
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 931 950,29	4 811 444,67	0,29	0,27	0,98
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 985 719,81	4 985 719,81	0,29	0,28	1,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	734 192,53	0,00	0,04	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-53 769,52	0,00	0,00	0,00

VI.	Zysk (strata) netto	-787 962,05	-120 505,62	-0,05	-0,01	0,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 181 497,31	13 169 797,55	0,71	0,73	1,08
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	742 817,69	1 005 589,15	0,04	0,06	1,35
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	540 879,68	837 668,73	0,03	0,05	1,55
	a) kredyty i pożyczki	450 000,00	200 000,00	0,03	0,01	0,44
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 819,62	473 712,93	0,00	0,03	11,06
	- do 12 miesięcy	42 819,62	473 712,93	0,00	0,03	11,06
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	94 292,00	0,00	0,01	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	i) inne	48 060,06	69 663,80	0,00	0,00	1,45
	4. Fundusze specjalne	201 938,01	167 920,42	0,01	0,01	0,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 438 679,62	12 164 208,40	0,67	0,68	1,06
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 438 679,62	12 164 208,40	0,67	0,68	1,06
	- długoterminowe	8 418 118,42	11 037 975,88	0,49	0,61	1,31
	- krótkoterminowe	3 020 561,20	1 126 232,52	0,18	0,06	0,37
	Pasywa razem	17 113 447,60	17 981 242,22	1,00	1,00	1,05

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach powiększył majątek poprzez zakończenie projektu pt. „Transgraniczna Akademia Psychiatrii Aktywnej” realizowany w programie pn. „Poprawa i lepsze dostosowanie ochrony zdrowia do trendów demograficzno-epidemiologicznych” w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, którego realizacja wymaga ponoszenia wydatków i oczekiwania na ich zwrot z Ministerstwa Zdrowia. Całkowita wartość projektu 11 635 865,00 zł.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2016-2017

I wskaźniki zyskowności			
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)			
wynik netto x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	Wynik netto	-787 962,05	-120 505,62
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	14 221 840,23	15 601 719,84
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 690,10	76 059,70
4.	pozostałe przychody operacyjne	3 693 570,30	2 902 757,12
5.	przychody finansowe	8 053,41	4 018,62

Wyniki	2016	2017
	-4,38	-0,65

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0	0	0
2	od 0,00% do 2,00%	3		

3	powyżej 2% do 4%	4	
4	powyżej 4%	5	

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

wynik z działalności operacyjnej x 100%

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	wynik z działalności operacyjnej	-794 997,73	-102 441,47
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	14 221 840,23	15 601 719,84
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 690,10	76 059,70
4.	pozostałe przychody operacyjne	3 693 570,30	2 902 757,12

Wyniki	2016	2017
	-4,417365588	-0,55133752

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0	0	0
2	od 0,00% do 3,00%	3		
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5		

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

wynik netto x 100%

średni stan aktywów

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	wynik netto	-787 962,05	-120 505,62
2.	średni stan aktywów	15 730 555,93	17 547 344,91

Wyniki	2016	2017
	-5,00	-0,6867

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0	0	0
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 3% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach osiągnął ujemne wskaźniki zyskowności, które oparte są o zysk netto tym samym w ocenie punktowej Szpital nie otrzymał punktacji.

II wskaźniki płynności			
1) Wskaźnik bieżącej płynności (%)			
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	6 377 341,07	2 618 022,30
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	2 085,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	118 713,67	140 154,98
4.	zobowiązania krótkoterminowe	742 817,69	1 005 589,15
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2016	2017
	8,42	2,46

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
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		12
5.	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. =0	10	10	

2) Wskaźnik szybkiej płynności (%)

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	6 377 341,07	2 618 022,30
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	2 085,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	118 713,67	140 154,98
4.	zapasy	122 856,34	240 551,49
5.	zobowiązania krótkoterminowe	742 817,69	1 005 589,15
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2016	2017
	8,26	2,22

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,50	0		
2.	od 0,50 do 1,00	8		
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13		13
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0	10	10	

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach zarówno w roku 2016 jak i w 2017 osiągnął bardzo dobre wskaźniki płynności pomimo tego że ich wartość zmniejszała się co świadczy o tym, że na bieżąco regulowane są zobowiązania i wyższa jest punktacja.

III wskaźniki efektywności

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	1 561 648,78	1 785 286,73
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	14 221 840,23	15 601 719,84
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 690,10	76 059,70

Wyniki		2016	2017
		39,85	41,56

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 45 dni	3	3	3
2.	od 45 dni do 60 dni	2		
3.	od 61 dni do 90 dni	1		
4.	powyżej 90 dni	0		

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	55 698,06	258 266,28
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	14 221 840,23	15 601 719,84
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	81 690,10	76 059,70

Wyniki		2016	2017
		1,42	6,01

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	do 60 dni	7	7	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach wskaźniki efektywności pomimo ich wzrostu utrzymał w przedziałach o najwyższej punktacji.

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	742 817,69	1 005 589,15
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	aktywa razem	17 113 447,60	17 981 242,22

Wyniki	2016	2017
	4,34	5,59

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 40 %	10	10	10
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3		
4.	powyżej 80%	0		

2) Wskaźnik wypłacalności			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)			
fundusz własny			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	742 817,69	1 005 589,15
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	fundusz własny	4 931 950,29	4 811 444,67

Wyniki	2016	2017
	0,15	0,21

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	od 0,00 do 0,50	10	10	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 lub poniżej 0,00	0		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach wskaźniki zadłużenia pomimo ich minimalnego wzrostu utrzymał w przedziałach o najwyższej punktacji.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2017			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2017	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,65	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,55	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-0,69	0
	Razem:		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,46	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,22	13
	Razem:		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41,56	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,01	7
	Razem:		10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,59	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,21	10
	Razem:		20
Łączna wartość punktów:			55

Łączna ilość punktów uzyskanych na podstawie w/w wskaźników ekonomiczno - finansowych wyniosła 55 i jest wyższa o 5 punktów od oceny za rok 2016 (50 punktów). Wzrost oceny punktowej jest zgodny z założeniami planu naprawczego sporządzonego w roku 2016.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte założenia

Założenia ekonomiczno finansowe SPSPZOZ w Suwałkach dotyczące prognoz przychodów i kosztów oparte o :

Założenia makroekonomiczne , w szczególności o :

1. Czynniki ekonomiczne.

- 1) prognozowaną przez Rząd w ustawie budżetowej średnioroczną inflację - 2,3 proc.
- 2) wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2100 złotych brutto,
- 3) prognozowaną wartość PKB
- 4) prognozowaną wielkość PKB przekazywaną na opiekę zdrowotną,
- 5) założony ustawowo wzrost płac pracowników medycznych,
- 6) założony ustawowo wzrost płac pielęgniarek

2. Czynniki demograficzne i epidemiologiczne (wzrost zachorowań na schorzenia psychogeriatryczne).

3. Uwarunkowania prawne – realizacja Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego.

Przyjęte założenia mikroekonomiczne (uwarunkowania lokalne i jednostkowe) oparte na danych statystyczno ekonomicznych Zakładu,

1. Dane finansowe historyczne.

2. Utrzymanie dotychczasowych zakresów świadczeń w rejestrze i w ramach struktury SPSPZOZ
3. Zakontraktowanie dotychczasowych zakresów świadczeń przez POW NFZ
4. Zwiększenie w kontrakcie na lata następne ceny za punkt w opiece stacjonarnej i ambulatoryjnej (obecna propozycja finansowa do 30 czerwca 2019 r)
5. Utrzymanie struktury i wielkości zatrudnienia na poziomie roku 2017.
6. Podpisanie umowy na program pilotażowy Centrum Zdrowia Psychicznego (CZP) na 3 lata (1 lipca 2018- 30 czerwca 2021) :

1) Możliwość pozyskania finansowania na zakresy usług wynikające z realizacji Narodowego Programu Zdrowia Psychicznego – SPSPZOZ został zakwalifikowany do Programu Pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego od 1 lipca 2018 (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 27 kwietnia 2018 r w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego Dz U z 9 maja 2018 poz.852)

2) Finansowanie przez NFZ świadczeń udzielonych w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego osobom zamieszkującym obszar inny niż obszar działania CZP szacowana wartość na poziomie 50 % obecnego kontraktu na zakresy świadczeń w stacjonarnej opiece psychiatrycznej dla dorosłych.

7. Możliwość pozyskania środków od 1 lipca 2018 r. na komplet łóżek rejestrowych (65) w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym Psychiatrycznym – w ofercie złożonej do POW NFZ założono wzrost wysokości kontraktu dostosowany do zapotrzebowania na opiekę długoterminową w psychiatrii i możliwości lokalowo – kadrowe w/w zakładzie.

Zagrożenia dla prognozy : Brak informacji na dzień 30 maja 2018 r. o wysokości podwyżek wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (obecnie w fazie konsultacji społecznych).

Planowane inwestycje w roku 2018:

Modernizacja nieruchomości w Smolnikach

Celem realizacji w/w inwestycji Szpital złożył wniosek aplikacyjny o dofinansowanie realizacji projektu nr RPO.08.04.01-20-0056/18 pn. „Akademia Innowacyjnej Terapii Psychospołecznej i Aktywizacji osób przewlekle psychicznie chorych w Ośrodku Terapeutycznym w Smolnikach” do Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (IOK) w Białymstoku.

W przypadku otrzymania dofinansowania przewidywany termin podpisania umowy o dofinansowanie to czerwiec 2018r natomiast zakończenie prac/zakończenie projektu przewidywane jest na grudzień 2019r.

Remont pomieszczeń pawilonu psychiatrycznego celem poprawy warunków pobytu pacjentów i pracy personelu.

Dostosowanie pomieszczeń do nowych struktur organizacyjnych w ramach CZP

(oddział dzienny psychiatryczny, punkt zgłoszeniowo – koordynacyjny, ambulatorium, utworzenie drugiego zespołu opieki środowiskowej

Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2018-2020

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2018-2020

I.p.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 068 389,77	18 268 496,54	18 758 373,26
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 990 580,70	18 184 897,86	18 672 851,81
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	77 809,07	83 598,68	85 521,45
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 588 486,75	18 763 486,75	19 205 497,19
I.	Amortyzacja	1 528 250,13	1 828 250,13	1 880 750,13
II.	Zużycie materiałów i energii	1 888 617,35	2 138 617,35	2 187 805,55
III.	Usługi obce	2 847 015,82	3 347 015,82	3 423 997,18
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	127 945,00	127 945,00	130 887,74
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	9 133 564,68	9 218 564,68	9 430 591,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 957 474,85	1 997 474,85	2 043 416,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	61 258,22	61 258,22	62 667,16

VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44 360,70	44 360,70	45 381,00
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-520 096,98	-494 990,21	-447 123,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	650 000,00	640 000,00	600 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	500 000,00	490 000,00	450 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	150 000,00	150 000,00	150 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	44 000,00	44 000,00	44 000,00
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	44 000,00	44 000,00	44 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	85 903,02	101 009,79	108 876,07
G.	Przychody finansowe	4 000,00	4 000,00	4 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00
I.	Odsetki, w tym:	10 000,00	10 000,00	10 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	79 903,02	95 009,79	102 876,07
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	79 903,02	95 009,79	102 876,07

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach założył zysk w poszczególnych latach prognozy celem pokrycia strat z lat poprzednich. Celem Szpitala w dłuższej perspektywie nie jest osiąganie zysku a rozwój i podnoszenie jakości świadczonych usług dla pacjenta oraz polepszanie warunków pracy i płacy personelu.

Bilans 2018-2020

	Wyszczególnienie	2018	2019	2020
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	2	3	3
A.	Aktywa trwałe	14 440 362,21	13 728 060,27	13 023 815,88
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 440 362,21	13 728 060,27	13 023 815,88
	1. Środki trwałe	14 429 292,21	13 716 990,27	13 012 745,88
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	186 633,80	186 633,80	186 633,80

	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 892 077,55	12 569 775,61	12 255 531,22
	c) urządzenia techniczne i maszyny	911 255,32	611 255,32	311 255,32
	d) środki transportu	129 091,11	79 091,11	29 091,11
	e) inne środki trwałe	310 234,43	270 234,43	230 234,43
	2. Środki trwałe w budowie	11 070,00	11 070,00	11 070,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	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			
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
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	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	3 180 283,03	3 307 491,81	3 434 966,96
I.	Zapasy	245 751,49	251 403,77	257 186,06
	1. Materiały	242 388,22	247 963,15	253 666,30
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	3 363,27	3 440,63	3 519,76
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 037 263,19	2 084 120,24	2 132 055,01
	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	2 037 263,19	2 084 120,24	2 132 055,01
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 915 963,69	1 960 030,85	2 005 111,56
	- do 12 miesięcy	1 915 963,69	1 960 030,85	2 005 111,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
	c) inne	121 299,50	124 089,39	126 943,44
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	747 113,37	818 359,25	888 584,35
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	747 113,37	818 359,25	888 584,35
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	747 113,37	818 359,25	888 584,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	747 113,37	818 359,25	888 584,35
	- 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	150 154,98	153 608,54	157 141,54
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem	17 620 645,24	17 035 552,08	16 458 782,84

	Wyszczególnienie	2 018,00	2 019,00	2 020,00
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	2,00	3,00	3,00
	PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 891 347,69	4 986 357,48	5 089 233,55
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 985 719,81	4 985 719,81	4 985 719,81
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	637,67
	- 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	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-174 275,14	-94 372,12	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	79 903,02	95 009,79	102 876,07
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 729 297,55	12 049 194,60	11 369 549,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	- 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) inne	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	865 089,15	884 986,20	905 340,88
	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	694 168,73	710 134,61	726 467,71
	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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	523 712,93	535 758,33	548 080,77
	- do 12 miesięcy	523 712,93	535 758,33	548 080,77

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	100 292,00	102 598,72	104 958,49
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i) inne	70 163,80	71 777,57	73 428,45
4. Fundusze specjalne	170 920,42	174 851,59	178 873,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 864 208,40	11 164 208,40	10 464 208,40
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 864 208,40	11 164 208,40	10 464 208,40
- długoterminowe	10 537 975,88	9 837 975,88	9 137 975,88
- krótkoterminowe	1 326 232,52	1 326 232,52	1 326 232,52
Pasywa razem	17 620 645,24	17 035 552,09	16 458 782,84

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach założył spadek sumy bilansowej, który jest związany z utratą wartość ośrodków trwałych.

5. Analiza wskaźnikowa

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2018-2020							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2018	Oce na	Wartość wskaźnika 2019	Oce na	Wartość wskaźnika 2020	Oce na
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,45	3	0,50	3	0,53	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,48	3	0,53	3	0,56	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,11	3	0,14	3	0,15	3
	Razem:		9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,50	10	3,56	10	3,62	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,22	10	3,28	10	3,34	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42,68	3	41,17	3	41,02	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,00	7	17,48	7	17,42	7
	Razem:		10	Razem:	10	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	4,91	10	5,19	10	5,50	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,18	10	0,18	10	0,18	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			59		59		59

Prognozowane wyniki oceny ekonomiczno finansowej potwierdzają założenie, że Szpital nie jest nastwiony na zysk – co przekłada się na niską wartość punktową oceny wskaźników zyskowności tym samym utrzymaniem łącznej punktacji w kolejnych latach na tym samym poziomie.

V. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Specjalistyczny Psychiatryczny SPZOZ został zakwalifikowany do Programu Pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego od 1 lipca 2018r. Rozporządzenie wprowadza nowy sposób organizacji opieki psychiatrycznej – placówki w ramach pilotażu będą musiały wziąć na siebie obowiązek udzielania pomocy wszystkim potrzebującym na swoim terenie. Centrum w Szpitalu Psychiatrycznym w Suwałkach obejmie ok. 64 tys. dorosłych mieszkańców z terenu miasta i powiatu. CZP ma zapewnić kompleksową opiekę psychiatryczną, dlatego musi zapewniać różne formy opieki: oddział ogólny psychiatryczny, leczenie ambulatoryjne, poradnię zdrowia psychicznego oraz leczenie środowiskowe (domowe), a także oddział dzienny i pomoc w sytuacjach kryzysowych, czyli pomoc doraźną.

W CZP ma działać punkt zgłoszeniowo-koordynacyjny, w którym będzie przeprowadzana wstępna ocena potrzeb zdrowotnych. Zmieni się także sposób finansowania świadczeń. Placówki biorące udział w pilotażu nie będą otrzymywały pieniędzy tak jak teraz za wizytę czy dzień pobytu w szpitalu, lecz za opiekę nad grupą mieszkańców. Ryczałt będzie wyliczany według stawki na mieszkańca. Dziś oddziałom płaci się za tzw. osobodzień. Pilotaż ma potrwać 36 miesięcy (od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2021). Co roku ma powstawać raport, w którym będą wyszczególnione obszary wymagające modyfikacji. W prognozowanych założeniach przyjęliśmy znaczny wzrost środków w budżecie placówki w latach 2019 i 2020 z tytułu realizacji programu, jednak jest to planowanie szacunkowe w oparciu o dotychczasowe dane. Ponieważ Szpital Psychiatryczny w Suwałkach obejmował opieką dotychczas pacjentów z terenu powiatu augustowskiego i sejneńskiego zakładamy finansowanie przez NFZ świadczeń udzielonych w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego osobom zamieszkującym obszar inny niż obszar działania CZP i szacujemy wartość na poziomie 50 % obecnego kontraktu na zakresy świadczeń w stacjonarnej opiece psychiatrycznej dla dorosłych i tak jak wcześniej planowanie w oparciu o pilotaż jest w dużej mierze prognozą.

2. Sytuacja ustawodawcza :

1) Projektowana nowelizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (obecnie w fazie konsultacji społecznych).

– na dzień sporządzania raportu brak informacji o zmianach w wysokości wskaźników – założenie do raportu przyjęto na poziomie wzrostu od 1 lipca 2018 do 20 % przy niezmiennych wskaźnikach

W nowelizacji proponuje się wyłączenie lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy odbywających staż z procedury podwyższania wynagrodzenia zasadniczego ze skutkiem od dnia 1 lipca każdego roku na mocy porozumienia albo zarządzenia. Zatem, na skutek dodania do ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. art. 3a, wynagrodzenie zasadnicze lekarzy i lekarzy dentyistów odbywających specjalizację w ramach rezydentury oraz lekarzy i lekarzy dentyistów odbywających staż będzie musiało być podwyższone do dnia 31 grudnia 2021 r. do wysokości nie niższej niż poziom najniższego wynagrodzenia zasadniczego określonego w zmienianej ustawie. Kolejną planowaną zmianą jest wprowadzenie terminu do dnia 15 czerwca każdego roku na wydanie przez kierownika podmiotu leczniczego lub podmiot tworzący (w przypadku podmiotów leczniczych działających w formie jednostek budżetowych) zarządzenia w sprawie podwyższenia wynagrodzenia.

2) Zarządzenie Prezesa NFZ w sprawie udzielania świadczeń w opiece psychiatrycznej i leczenia uzależnień – zmiany w wymogach kadrowych po wejściu cytowanego zarządzenia w życie mogą generować dodatkowe koszty osobowe celem zatrudnienia nowej kadry lub zwiększenie wynagrodzeń dla obecnie zatrudnionych aby ich utrzymać.

3) Projekt Zarządzenia Prezesa NFZ w sprawie określania warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w ramach programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego (CZP). W raporcie planowano rozwiązania na bazie przepisów ogólnych.

4) Wzrost zapotrzebowania na usługi opiekuńcze - w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym Psychiatrycznym – w ofercie złożonej do POW NFZ założono wzrost wysokości kontraktu dostosowany do liczby łóżek (65) i zapotrzebowania na opiekę długoterminową w psychiatrii - do dnia 30 maja nie znaleźliśmy decyzji NFZ – z danych statystyczno – finansowych wynika, że przyjmowanie pacjentów ponad wysokość kontraktu i ponoszenie kosztów z tego tytułu nie zawsze skutkowało zapłata do wysokości nadwykonań.

D Y R E K T O R
Specjalistycznego Psychiatrycznego
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Suwałkach

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Wasilewski
Marek Wasilewski

B. Kapłńska
Bożena Kapłńska

**SPECJALISTYCZNY PSYCHIATRYCZNY
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
w Suwałkach
16-400 Suwałki, ul. Szpitalna 62
tel./fax 87 562 64 02
NIP 844-12-47-165 REGON 790244051