



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



Raport **o sytuacji ekonomiczno-finansowej**

**Specjalistycznego Psychiatrycznego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Suwałkach**

Suwałki, czerwiec 2021r.

Spis treści

I. Wstęp	3
II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2020 r.	4
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki	4
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. w porównaniu do okresu 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.	6
3. Bilans na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2019 r.	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2019-2020	11
III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023 oraz przyjęte założenia	17
1. Założenia	17
2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach	18
3. Analiza wskaźnikowa	23
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	24

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 02.03.2021 dotyczyła zmiany danych zawartych w § 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.) Art. 53a. zobowiązuje Kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku do sporządzenia i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie 2 miesiące od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok**
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023 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 2020 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: 22 870 735,05 zł (89,70%)		
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	22 870 735,05 zł	89,70
II. Usługi medyczne komercyjne: 0,00zł 0,00(%)		
III. Przychody dzierżawy i najmu: 0,00 zł (0%)		
IV. Pozostałe przychody: 2 922 384,42 zł (3,95%)		
Rezydentury i staże	0,00	0,00
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 029 507,95 zł	7,69
Pozostałe przychody	892 876,47 zł	3,50
RAZEM PRZYCHODY: 25 498 092,14 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.

Ważnym dla Szpitala źródłem przychodów drugim co do wielkości są opłaty za pobyt i wyżywienie pacjentów w Zakładzie Pielęgnacyjno Opiekuńczym Psychiatrycznym przedstawionym jako pozostałe przychody. Pozostałe w/w przychody mają swoje odzwierciedlenie w majątku Szpitala.

b) Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	795 855,79	3,20
Zużycie materiałów i energii	1 935 565,47	7,89
Usługi obce	6 054 813,49	24,34
Podatki i opłaty	131 841,79	0,53
Wynagrodzenia	13 019 261,11	52,34
Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 709 992,32	10,89
Pozostałe koszty rodzajowe	56 624,05	0,23
Pozostałe koszty operacyjne	114 905,05	0,46
Koszty finansowe	28 173,67	0,11

Podatek dochodowy	551,00	0,01
RAZEM KOSZTY: 24 874 391,25		

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 przestrzegać jego zapisów, tym samym w roku 2020 zostały wypłacone wszystkie przewidziane prawem podwyżki.

Rozwój Szpitala powoduje wzrost przychodów jak również wzrost kosztów co przedstawia powyższa tabela.

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 1 482 008,00 zł i stanowią w 53,92 % zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 1 266 558,50 zł.
- Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 482 008,00	53,92
Dostawy i usługi	490 387,49	17,84
Podatki i ubezpieczenia	547 810,58	19,93
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Inne	67 857,89	2,47
Fundusze specjalne	160 502,54	5,84
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 2 748 566,50 zł		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach posiada zobowiązania długoterminowe. Należy zaznaczyć, że pomimo obowiązków nałożonych przez przepisy prawa w zakresie wzrostu wynagrodzeń personelu medycznego i braku zewnętrznych źródeł finansowania Szpital na koniec 2020 roku nie posiadał zobowiązań z tytułu wynagrodzeń.

2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. w porównaniu do okresu 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	2019 r.	2020 r.	Dynamika 2020/2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 106 444,84	23 468 561,22	101,57%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 059 180,68	23 717 265,55	102,85%
Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-295 027,33	0,00%
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 264,16	46 323,00	98,01%
Koszty działalności operacyjnej	22 276 321,33	24 730 761,53	111,02%
Amortyzacja	842 440,94	795 855,79	94,47%
Zużycie materiałów i energii	1 585 898,43	1 935 565,47	122,05%
Usługi obce	5 091 880,98	6 054 813,49	118,91%
Podatki i opłaty, w tym:	133 204,00	131 841,79	98,98%
-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00%
Wynagrodzenia	12 113 806,23	13 019 261,11	107,47%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 400 841,82	2 709 992,32	112,88%
Pozostałe koszty rodzajowe	82 587,52	56 624,05	68,56%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 661,41	26 807,51	104,47%
Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	830 123,51	-1 262 200,31	-152,05%
Pozostałe przychody operacyjne	949 827,67	2 029 507,95	213,67%
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
Dotacje	804 895,63	1 772 915,32	220,27%
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00%
Inne przychody operacyjne	144 932,04	256 592,63	177,04%
Pozostałe koszty operacyjne	39 801,22	114 905,05	288,70%
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00%
Inne koszty operacyjne	39 801,22	114 905,05	288,70%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 740 149,96	652 402,59	37,49%
Przychody finansowe	0,00	22,97	#DZIEL/0!
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%
Odsetki, w tym:	0,00	22,97	#DZIEL/0!
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%
Koszty finansowe	5 544,11	28 173,67	508,17%
Odsetki, w tym:	5 544,11	28 173,67	508,17%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00%
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00%
Inne	0,00	0,00	0,00%
Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 734 605,85	624 251,89	35,99%
I. Podatek dochodowy	472,00	551,00	116,74%
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00%
Zysk/Strata netto (I-J-K)	1 734 133,85	623 700,89	35,97%

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w 2020 roku osiągnął również zysk tak jak w roku 2019. Na taki wynik wpłynęła większa dynamika przychodów nad kosztami. Należy zaznaczyć, że Szpital zakwalifikował się do programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego organizowanego przez Ministerstwo Zdrowia i rozszerzył zakres jego działania, zakontraktował nowe usługi, dzięki czemu nastąpił wzrost przychodów. Dynamika przychodów ujmuje również przekazywane

przez POW NFZ środki na podwyżki pielęgniarek oraz lekarzy w tym z tytułu pracy w warunkach covidowych.

3. Bilans na dzień 31.12.2020 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2019r.

	Wyszczególnienie	2019	2020	Struktura 2019	Struktura 2020	Dynamika 2020/2019
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
A.	Aktywa trwałe	13 752 743,84	15 145 883,43	74,58%	74,30%	110,13%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 132,80	0,00%	0,02%	#DZIEL/0!
	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	0,00	4 132,80	0,00%	0,02%	#DZIEL/0!
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 752 743,84	15 141 750,63	74,58%	74,28%	110,10%
	1. Środki trwałe	13 435 650,33	14 384 946,28	72,86%	70,57%	107,07%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	183 982,51	1 755 412,66	1,00%	8,61%	954,12%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 320 978,24	11 870 388,13	66,82%	58,23%	96,34%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	644 249,77	533 387,71	3,49%	2,62%	82,79%
	d) środki transportu	82 746,71	39 574,51	0,45%	0,19%	47,83%
	e) inne środki trwałe	203 693,10	186 183,27	1,10%	0,91%	91,40%
	2. Środki trwałe w budowie	317 093,51	756 804,35	1,72%	3,71%	238,67%
	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%	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	4 687 281,24	5 239 012,39	25,42%	25,70%	111,77%
I.	Zapasy	256 848,65	527 937,93	1,39%	2,59%	205,54%
	1. Materiały	255 419,01	526 381,54	1,39%	2,58%	206,09%
	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	1 429,64	1 556,39	0,01%	0,01%	108,87%
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
II.	Należności krótkoterminowe	2 970 159,95	3 491 456,81	16,11%	17,13%	117,55%
	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	2 970 159,95	3 491 456,81	16,11%	17,13%	117,55%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 848 855,58	3 239 569,27	15,45%	15,89%	113,71%
	- do 12 miesięcy	2 848 855,58	3 239 569,27	15,45%	15,89%	113,71%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	260,00	858,00	0,00%	0,00%	0,00%
	c) inne	121 044,37	251 029,54	0,66%	1,23%	207,39%
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 433 373,02	1 193 698,52	7,77%	5,86%	83,28%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 433 373,02	1 193 698,52	7,77%	5,86%	83,28%
	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	1 433 373,02	1 193 698,52	7,77%	5,86%	83,28%
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 433 373,02	1 193 698,52	7,77%	5,86%	83,28%
- 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	26 899,62	25 919,13	0,15%	0,13%	96,36%
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	18 440 025,08	20 384 895,82	100,00%	100,00%	110,55%

	Wyszczególnienie	2019	2020	Struktura 2019	Struktura 2020	Dynamika 2020/2019
		zł	zł	%	%	%
	1	2	3	4	5	6
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 545 870,84	3 132 338,85	35,50%	15,37%	47,85%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 983 068,52	4 983 068,52	27,02%	24,44%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 943,61	1 562 802,32	0,02%	7,67%	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	-174 275,14	-4 037 232,88	-0,95%	-19,81%	0,00%
VI.	Zysk (strata) netto	1 734 133,85	623 700,89	9,40%	3,06%	35,97%
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	11 894 154,24	17 252 556,97	64,50%	84,63%	145,05%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	4 332 260,21	0,00%	21,25%	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	4 332 260,21	0,00%	21,25%	0,00%

- długoterminowa	0,00	4 109 164,47	0,00%	20,16%	0,00%
- krótkoterminowa	0,00	223 095,74	0,00%	1,09%	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	1 482 008,00	0,00%	7,27%	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	1 482 008,00	0,00%	7,27%	0,00%
a) kredyty i pożyczki	0,00	1 482 008,00	0,00%	7,27%	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	1 243 087,13	1 266 558,50	6,74%	6,21%	101,89%
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	1 091 170,95	1 106 055,96	5,92%	5,43%	101,36%
a) kredyty i pożyczki	200 000,00	0,00	1,08%	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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	384 740,11	490 387,49	2,09%	2,41%	127,46%
- do 12 miesięcy	384 740,11	490 387,49	2,09%	2,41%	127,46%
- 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	429 834,52	547 810,58	2,33%	2,69%	0,00%
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
i) inne	76 596,32	67 857,89	0,42%	0,33%	88,59%
4. Fundusze specjalne	151 916,18	160 502,54	0,82%	0,79%	105,65%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 651 067,11	10 171 730,26	57,76%	49,90%	95,50%
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 651 067,11	10 171 730,26	57,76%	49,90%	95,50%
- długoterminowe	10 033 036,27	9 635 950,78	54,41%	47,27%	96,04%
- krótkoterminowe	618 030,84	535 779,48	3,35%	2,63%	86,69%
Pasywa razem	18 440 025,08	20 384 895,82	100,00%	100,00%	110,55%

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w roku 2020 zwiększył zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2019-2020

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	2019	2020
1.	Wynik netto	1 734 133,85	623 700,89
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 059 180,68	23 717 265,55
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 264,16	46 323,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	949 827,67	2 029 507,95
5.	przychody finansowe	0,00	22,97

Wyniki		2019	2020
		7,21	2,42

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 2% do 4%	4		4
4	powyżej 4%	5	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	2019	2020
1.	wynik z działalności operacyjnej	1 740 149,96	652 402,59
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 059 180,68	23 717 265,55
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 264,16	46 323,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	949 827,67	2 029 507,95

Wyniki		2019	2020
		7,23	2,53

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 3,00%	3		3
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5	5	

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	wynik netto	1 734 133,85	623 700,89
2.	średni stan aktywów	18 091 746,77	19 412 460,45

Wyniki		2019	2020
		9,59	3,21

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 3% do 4%	4		4
4	powyżej 4%	5	5	

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w roku 2020 osiągnął dobre wskaźniki zyskowności jednakże mniej punktowane w porównaniu do roku 2019, co spowodowane było mniejszym wynikiem (operacyjnym i netto) ze względu na rozwój szpitala i konieczność poniesienia zwiększonych wydatków w fazie rozruchu kolejnych zakresów świadczeń medycznych.

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	2019	2020
1.	aktywa obrotowe	4 687 281,24	5 239 012,39
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	26 899,62	25 919,13

4.	zobowiązania krótkoterminowe	1 243 087,13	1 266 558,50
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	223 095,74

Wyniki		2019	2020
		3,75	3,50

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
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 lub jeżeli zob. krótk. =0	10	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	2019	2020
1.	aktywa obrotowe	4 687 281,24	5 239 012,39
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	26 899,62	25 919,13
4.	zapasy	256 848,65	527 937,93
5.	zobowiązania krótkoterminowe	1 243 087,13	1 266 558,50
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	223095,74

Wyniki		2019	2020
		3,54	3,15

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	poniżej 0,50	0		
2.	od 0,50 do 1,00	8		
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13		
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0	10	10	10

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach zarówno w roku 2019 jak i w 2020 osiągnął wysokie wskaźniki płynności co świadczy o tym, że na bieżąco reguluje swoje zobowiązania.

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	2019	2020
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	2 742 284,15	3 044 212,43
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 059 180,68	23 717 265,55
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 264,16	46 323,00

Wyniki		2019	2020
		43,32	46,76

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	poniżej 45 dni	3	3	
2.	od 45 dni do 60 dni	2		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	2019	2020
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	468 399,39	437 563,80
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 059 180,68	23 717 265,55
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47 264,16	46 323,00

Wyniki		2019	2020
		7,40	6,72

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
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 osiągnął wskaźniki efektywności porównywalne z rokiem 2019.

IV wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2019	2020
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	1 482 008,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	1 243 087,13	1 266 558,50
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	4 332 260,21
4.	aktywa razem	18 440 025,08	20 384 895,82

Wyniki		2019	2020
		6,74	34,74

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
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	2019	2020
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	1 482 008,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	1 243 087,13	1 266 558,50
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	4 332 260,21
4.	fundusz własny	6 545 870,84	3 132 338,85

Wyniki		2019	2020
		0,19	2,26

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020
1.	od 0,00 do 0,50	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		4
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach osiągnął wskaźniki zadłużenia dobre jednakże niżej punktowane w porównaniu do 2019 roku, co spowodowane jest zaciągnięciem kredytu długoterminowego na zakup nieruchomości.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2020			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	2,42	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,53	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	3,21	4
	Razem:		11
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,50	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,15	10
	Razem:		20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	46,76	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,72	7
	Razem:		9
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,74	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,26	4
	Razem:		14
Łączna wartość punktów:			54

Łączna liczba punktów uzyskanych na podstawie w/w wskaźników ekonomiczno - finansowych wyniosła 54 i jest niższa o 11 punktów od oceny za rok 2019 (65 punkty). Niższa liczba punktów w roku 2020 spowodowana była: mniejszym wynikiem – uruchomienie nowych usług tym samym zwiększone wydatki i mniejszy wynik, zaciągnięciem zobowiązań długoterminowych – kredyt na zakup nieruchomości oraz wzrostem rezerw na świadczenia emerytalne i jubileuszowe dla pracowników.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2021-2023 oraz przyjęte założenia

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

I. Założenia makroekonomiczne , w szczególności o :

1. Czynniki ekonomiczne.

1) prognozowaną przez Rząd w ustawie budżetowej średnioroczną inflację – 3,1%/2021, 2,8%/2022, 3,2%/2023.

2) wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty złotych brutto/miesięcznie/rok: 2800 /2021, 3000/2022, 3200/2023

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

7) założony ustawowo wzrost płac lekarzy

8) założony ustawowo wzrost płac ratowników medycznych

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

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

II. 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. Zwiększenie w kontrakcie na lata ceny za punkt w opiece stacjonarnej i ambulatoryjnej,

4. Kontynuacja zakontraktowanych dotychczasowych zakresów świadczeń przez POW NFZ,

5. Podpisaną umowę na program pilotażowy Centrum Zdrowia Psychicznego (CZP) na 3 lata (1 lipca 2018- 31 grudnia 2022r) oraz jego rozszerzenie na powiaty: augustowski i sejneński:

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)

6. Nowy zakres usług: dzienny oddział zaburzeń emocjonalnych/nerwic.

7. Nowy zakres usług: świadczenia dla uzależnionych od alkoholu ze współistniejącymi zaburzeniami psychicznymi głównie psychotycznymi (podwójna diagnoza)

8. Racjonalizacja liczby łóżek : zmniejszenie w psychiatrii poprzez dostosowanie do zmniejszonej powierzchni (uruchomienie) niezbędnego odcinka obserwacyjnego, zwiększenie w oddz. detoksykacyjnym i w oddziale psychogeriatrycznym, zwiększenie liczby miejsc w oddziałach dziennych.

Zagrożenia dla prognozy : Braki kadry medycznej. W przypadku braku kadry medycznej Zakład będzie zmuszony ograniczać ilość łóżek tym samym ilość hospitalizowanych pacjentów co bezpośrednio wiąże się ze spadkiem przychodów i wpływa negatywnie/jest zagrożeniem dla prognozy i rozwoju Szpitala.

IV. Planowane inwestycje w roku 2021:

1. Modernizacja nieruchomości w Smolnikach na potrzeby Szpitala. Szpital posiada dokumentację projektowo wykonawczą, otrzymał informację o dofinansowaniu z RPOWP. Obecnie czeka na podpisane umowy.

2. Projekt zagospodarowania zakupionej nieruchomości przyległej do Szpitala, zakupionej ze środków własnych.

2. Projekcja sprawozdań finansowych SP SP ZOZ w latach 2021-2023

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2021-2023

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach założył nieznaczny zysk w poszczególnych latach prognozy. 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.

l.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 119 265,55	25 321 265,55	26 131 546,05
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 294 361,29	25 496 361,29	26 306 641,79
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-223 095,74	-223 095,74	-223 095,74
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 000,00	48 000,00	48 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 396 765,55	26 085 474,98	26 894 610,18
I.	Amortyzacja	800 000,00	800 000,00	800 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 941 565,72	1 995 929,56	2 059 799,31
III.	Usługi obce	6 073 583,41	6 243 643,75	6 443 440,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	132 250,50	135 953,51	140 304,03
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13 559 620,82	13 939 290,20	14 385 347,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 806 054,90	2 884 624,43	2 976 932,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 799,58	58 389,97	60 258,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 890,61	27 643,55	28 528,14
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-1 277 500,00	-764 209,43	-763 064,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 345 000,00	900 000,00	900 000,00

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 230 000,00	800 000,00	800 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	115 000,00	100 000,00	100 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	41 000,00	70 000,00	80 000,00
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	41 000,00	70 000,00	80 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	26 500,00	65 790,57	56 935,87
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	26 500,00	31 600,00	31 600,00
I.	Odsetki, w tym:	26 500,00	31 600,00	31 600,00
	- 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)	0,00	34 190,57	25 335,87
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)	0,00	34 190,57	25 335,87

Bilans 2021-2023

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach założył wzrost sumy bilansowej - wartość środków trwałych, który jest związany z budową Ośrodka Terapeutycznego w Smolnikach.

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
A.	Aktywa trwałe	14 885 416,42	19 312 188,00	22 723 038,95
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	14 885 416,42	19 312 188,00	22 723 038,95
	1. Środki trwałe	14 128 612,07	13 555 383,65	22 723 038,95
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 755 412,66	1 755 412,66	1 755 412,66
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 993 628,43	11 693 787,72	20 301 443,02
	c) urządzenia techniczne i maszyny	233 387,71	0,00	600 000,00
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	146 183,27	106 183,27	66 183,27
	2. Środki trwałe w budowie	756 804,35	5 756 804,35	0,00

	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
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	4 557 471,41	4 724 890,39	4 888 900,30
I.	Zapasy	527 937,93	527 937,93	527 937,93
	1. Materiały	526 381,54	526 381,54	526 381,54
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	1 556,39	1 556,39	1 556,39
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 490 598,81	3 490 598,81	3 490 598,81
	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	3 490 598,81	3 490 598,81	3 490 598,81

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 239 569,27	3 239 569,27	3 239 569,27
	- do 12 miesięcy	3 239 569,27	3 239 569,27	3 239 569,27
	- 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	251 029,54	251 029,54	251 029,54
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	513 015,54	680 434,52	844 444,43
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	513 015,54	680 434,52	844 444,43
	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	513 015,54	680 434,52	844 444,43
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	513 015,54	680 434,52	844 444,43
	- 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	25 919,13	25 919,13	25 919,13
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem	19 442 887,83	24 037 078,39	27 611 939,25

	Wyszczególnienie	2021	2022	2023
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	2	3	4
	PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 132 338,85	3 166 529,42	3 191 865,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 983 068,52	4 983 068,52	4 983 068,52
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 186 503,21	2 186 503,21	2 220 693,78
	- 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	-4 037 232,88	-4 037 232,88	-4 037 232,88
VI.	Zysk (strata) netto	0,00	34 190,57	25 335,87
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			

B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 310 548,97	20 870 548,97	24 420 073,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 332 260,21	4 332 260,21	4 332 260,21
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 332 260,21	4 332 260,21	4 332 260,21
	- długoterminowa	4 109 164,47	4 109 164,47	4 109 164,47
	- krótkoterminowa	223 095,74	223 095,74	223 095,74
	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	1 240 000,00	1 000 000,00	760 000,00
	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	1 240 000,00	1 000 000,00	760 000,00
	a) kredyty i pożyczki	1 240 000,00	1 000 000,00	760 000,00
	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	1 266 558,50	1 266 558,50	1 356 082,50
	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	1 106 055,96	1 106 055,96	1 195 579,96
	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:	490 387,49	490 387,49	579 911,49
	- do 12 miesięcy	490 387,49	490 387,49	579 911,49
	- 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	547 810,58	547 810,58	547 810,58
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00

	i) inne	67 857,89	67 857,89	67 857,89
	4. Fundusze specjalne	160 502,54	160 502,54	160 502,54
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 471 730,26	14 271 730,26	17 971 731,26
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 471 730,26	14 271 730,26	17 971 731,26
	- długoterminowe	8 935 950,78	13 735 950,78	17 435 950,78
	- krótkoterminowe	535 779,48	535 779,48	535 780,48
	Pasywa razem	19 442 887,82	24 037 078,39	27 611 939,25

3. Analiza wskaźnikowa

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021-2023							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,00	3	0,13	3	0,09	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,10	3	0,25	3	0,21	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,00	3	0,16	3	0,10	3
	Razem:		9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,04	10	3,15	10	3,08	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,69	10	2,80	10	2,75	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	48,58	2	46,29	2	44,87	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,35	7	7,01	7	7,41	7
	Razem:		9	Razem:	9	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35,17	10	27,45	10	23,35	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,18	4	2,08	4	2,02	4
	Razem:		14	Razem:	14	Razem:	14
Łączna wartość punktów:			52		52		53

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

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

Specjalistyczny Psychiatryczny SPZOZ podpisał umowę z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ na realizację Programu Pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego Ministerstwa Zdrowia od 1 lipca 2018r. Aneks z dnia 01.05.2020 roku obszar działania CZP został powiększony o powiaty: sejneński i augustowski. Umowa wprowadza nowy sposób organizacji opieki psychiatrycznej – placówki w ramach pilotażu muszą wziąć na siebie obowiązek udzielania pomocy wszystkim potrzebującym na swoim terenie. Centrum w Szpitalu Psychiatrycznym w Suwałkach obejmuje obecnie ok. 150 tys. dorosłych mieszkańców z 4 powiatów. CZP zapewnia kompleksową opiekę psychiatryczną, dlatego zapewnia 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 działają dwa punkty zgłoszeniowo-koordynacyjne: Suwałki, ul. Szpitalna 62 oraz Augustów, Wojska Polskiego 51, w którym przeprowadzana jest wstępna ocena potrzeb zdrowotnych. Zmienił się także sposób finansowania świadczeń. Placówki biorące udział w pilotażu nie otrzymują pieniędzy tak jak teraz za wizytę czy dzień pobytu w szpitalu, lecz za opiekę nad grupą mieszkańców. Ryczałt jest wyliczany według stawki na mieszkańca. Umowa o Pilotaż została przedłużona (od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2022). Co roku ma powstawać raport, w którym będą wyszczególnione obszary wymagające modyfikacji. W prognozowanych założeniach przyjęliśmy znaczny wzrost środków w budżecie placówki w latach 2021 i 2022 z tytułu realizacji programu, jednak jest to planowanie szacunkowe w oparciu o dotychczasowe dane.

Ponadto Szpital:

- uruchomił i zakontraktował z POW NFZ w Białymstoku w 2020 roku, w trzech powiatach (M. Suwałki, suwalskim, sokólskim) innowacyjny program psychologiczno – terapeutyczno – medyczny pod nazwą: Ośrodki Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży, następnie w roku 2021 dokontraktował kolejne dwa ośrodki w Sejnach i Augustowie,
- uruchomił i zakontraktował z POW NFZ w Białymstoku w roku 2020, oddział na rzecz pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.
- uruchomił i zakontraktował z POW NFZ w Białymstoku w roku 2021, oddział na podwójnej diagnozy,
- planowana jest do uruchomienia w roku 2021 poradnia leczenia nerwic.

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