



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



Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej

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

Suwałki, czerwiec 2022r.

Spis treści

I. Wstęp	3
II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2021 r.	4
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki	4
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. w porównaniu do okresu 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.	6
3. Bilans na dzień 31.12.2021 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2020 r.....	7
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2021	11
III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022-2024 oraz przyjęte założenia	18
1. Założenia.....	18
2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach.....	20
3. Analiza wskaźnikowa	25
IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową	26

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 27.09.2021 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 miesięcy 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 2021 rok*
- *prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024 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 2021 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	27 730 434,96 zł	88,68
II. Usługi medyczne komercyjne: 0,00zł 0,00(%)		
III. Przychody dzierżawy i najmu: 0,00 zł (0%)		
IV. Pozostałe przychody: 3 539 101,08 zł (11,32%)		
Rezydentury i staże	0,00	0,00
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	2 726 228,99	8,72
Pozostałe przychody	812 872,09 zł	2,60
RAZEM PRZYCHODY: 31 269 536,04 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	765 244,58	2,45
Zużycie materiałów i energii	1 818 584,01	5,82
Usługi obce	7 245 484,63	23,17
Podatki i opłaty	157 504,53	0,50
Wynagrodzenia	17 689 771,11	56,58
Ubezpieczenia i inne świadczenia	3 436 022,24	10,99
Pozostałe koszty rodzajowe	42 565,76	0,14
Pozostałe koszty operacyjne	59 338,64	0,19
Koszty finansowe	43 405,30	0,14

Podatek dochodowy	8 647,00	0,03
RAZEM KOSZTY: 31 266 567,80 zł		

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 2021 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 31.12.2021 r. wynoszą 1 188 716,00 zł i stanowią w 64,34% zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 658 842,59 zł.
- Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 188 716,00	64,34
Dostawy i usługi	462 019,00	25,01
Podatki i ubezpieczenia	8 175,00	0,44
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Inne	51 374,42	2,78
Fundusze specjalne	137 274,17	7,43
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 1 847 558,59 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 2021 roku nie posiadał zobowiązań z tytułu wynagrodzeń.

2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. w porównaniu do okresu 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

I.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	Dynamika 2021/2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 468 561,22	28 479 932,85	121,35 %
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 717 265,55	28 543 307,05	120,35 %
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-295 027,33	-121 448,60	0,00 %
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00 %
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 323,00	58 074,40	125,37 %
B.	Koszty działalności operacyjnej	24 730 761,53	31 155 176,86	125,98 %
I.	Amortyzacja	795 855,79	765 244,58	96,15 %
II.	Zużycie materiałów i energii	1 935 565,47	1 785 754,79	92,26 %
III.	Usługi obce	6 054 813,49	7 245 484,63	119,66 %
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	131 841,79	157 504,53	119,46 %
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00 %
V.	Wynagrodzenia	13 019 261,11	17 689 771,11	135,87 %
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 709 992,32	3 436 022,24	126,79 %
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	56 624,05	42 565,76	75,17 %
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 807,51	32 829,22	122,46 %
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-1 262 200,31	-2 675 244,01	211,95 %
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 029 507,95	2 789 499,16	137,45 %
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	110 788,65	0,00 %
II.	Dotacje	1 772 915,32	2 600 834,82	146,70 %
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00 %
IV.	Inne przychody operacyjne	256 592,63	77 875,69	30,35 %
E.	Pozostałe koszty operacyjne	114 905,05	59 338,64	51,64 %
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	114 905,05	59 338,64	51,64 %
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	652 402,59	54 916,51	8,42 %
G.	Przychody finansowe	22,97	104,03	452,90 %
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00 %
	- od jednostek powiązanych	0,00	104,03	0,00 %
II.	Odsetki, w tym:	22,97	104,03	452,90 %
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00 %
H.	Koszty finansowe	28 173,67	43 405,30	154,06 %
I.	Odsetki, w tym:	28 173,67	43 405,30	154,06 %
	- 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)	624 251,89	11 615,24	1,86 %
J.	I. Podatek dochodowy	551,00	8 647,00	1569,33 %
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00 %
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	623 700,89	2 968,24	0,48 %

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w 2021 roku osiągnął zysk, tak jak w 2020. 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 31.12.2021 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2020r.

	Wyszczególnienie	2020	2021	Struktura 2020	Struktura 2021	Dynamika 2021/2020
		zł	zł	%	%	%
	<i>J</i>	2	3	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	15 145 883,43	15 168 890,25	74,30%	76,88%	100,15%
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 132,80	2 066,40	0,02%	0,01%	50,00%
	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	4 132,80	2 066,40	0,02%	0,01%	50,00%
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 141 750,63	15 166 823,85	74,28%	76,87%	100,17%
	1. Środki trwałe	14 384 946,28	14 048 228,46	70,57%	71,20%	97,66%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 755 412,66	1 715 629,62	8,61%	8,70%	97,73%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 870 388,13	11 598 649,10	58,23%	58,79%	97,71%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	533 387,71	451 200,79	2,62%	2,29%	84,59%
	d) środki transportu	39 574,51	0,00	0,19%	0,00%	0,00%
	e) inne środki trwałe	186 183,27	282 748,95	0,91%	1,43%	151,87%
	2. Środki trwałe w budowie	756 804,35	1 118 595,39	3,71%	5,67%	147,81%
	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%
	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	5 239 012,39	4 561 311,00	25,70%	23,12%	87,06%
I.	Zapasy	527 937,93	353 477,52	2,59%	1,79%	66,95%
	1. Materiały	526 381,54	353 239,55	2,58%	1,79%	67,11%
	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	1 556,39	237,97	0,01%	0,00%	15,29%
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
II.	Należności krótkoterminowe	3 491 456,81	337 071,19	17,13%	1,71%	9,65%
	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	3 491 456,81	337 071,19	17,13%	1,71%	9,65%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 239 569,27	106 798,15	15,89%	0,54%	3,30%
	- do 12 miesięcy	3 239 569,27	106 798,15	15,89%	0,54%	3,30%
	- 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	858,00	138,10	0,00%	0,00%	0,00%
	c) inne	251 029,54	230 134,94	1,23%	1,17%	91,68%
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 193 698,52	3 836 177,47	5,86%	19,44%	321,37%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 193 698,52	3 836 177,47	5,86%	19,44%	321,37%
	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	1 193 698,52	3 836 177,47	5,86%	19,44%	321,37%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 193 698,52	3 836 177,47	5,86%	19,44%	321,37%
	- 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	25 919,13	34 584,82	0,13%	0,18%	133,43%
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	20 384 895,82	19 730 201,25	100,00%	100,00%	96,79%

	Wyszczególnienie	2020	2021	Struktura 2020	Struktura 2021	Dynamika 2021/2020
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 132 338,85	3 135 307,09	15,37%	15,89%	100,09%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 983 068,52	4 983 068,52	24,44%	25,26%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 562 802,32	2 186 503,21	7,67%	11,08%	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	-4 037 232,88	-4 037 232,88	-19,81%	-20,46%	0,00%
VI.	Zysk (strata) netto	623 700,89	2 968,24	3,06%	0,02%	0,48%
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	17 252 556,97	16 594 894,16	84,63%	84,11%	96,19%
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 332 260,21	4 453 708,81	21,25%	22,57%	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	4 332 260,21	4 453 708,81	21,25%	22,57%	0,00%
	- długoterminowa	4 109 164,47	4 208 937,88	20,16%	21,33%	0,00%
	- krótkoterminowa	223 095,74	244 770,93	1,09%	1,24%	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	1 482 008,00	1 188 716,00	7,27%	6,02%	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	1 482 008,00	1 188 716,00	7,27%	6,02%	0,00%
	a) kredyty i pożyczki	1 482 008,00	1 188 716,00	7,27%	6,02%	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	1 266 558,50	658 842,59	6,21%	3,34%	52,02%
	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	1 106 055,96	521 568,42	5,43%	2,64%	47,16%
	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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	490 387,49	462 019,00	2,41%	2,34%	94,22%
	- do 12 miesięcy	490 387,49	462 019,00	2,41%	2,34%	94,22%
	- 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	547 810,58	8 175,00	2,69%	0,04%	0,00%
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	i) inne	67 857,89	51 374,42	0,33%	0,26%	75,71%
	4. Fundusze specjalne	160 502,54	137 274,17	0,79%	0,70%	85,53%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 171 730,26	10 293 626,76	49,90%	52,17%	101,20%
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 171 730,26	10 293 626,76	49,90%	52,17%	101,20%
	- długoterminowe	9 635 950,78	9 793 954,56	47,27%	49,64%	101,64%
	- krótkoterminowe	535 779,48	499 672,20	2,63%	2,53%	93,26%
	Pasywa razem	20 384 895,82	19 730 201,25	100,00%	100,00%	96,79%

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w roku 2021 zmniejszy zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania krótkoterminowe z tyt. głównie podatków, ceł, ubezpieczeń.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2021

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	2020	2021
1.	Wynik netto	623 700,89	2 968,24
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 717 265,55	28 543 307,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 323,00	58 074,40
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 029 507,95	2 789 499,16
5.	przychody finansowe	22,97	104,03

Wyniki		2020	2021
		2,42	0,01

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		3
3	powyżej 2% do 4%	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	2020	2021
1.	wynik z działalności operacyjnej	652 402,59	54 916,51
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 717 265,55	28 543 307,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 323,00	58 074,40

4.	pozostałe przychody operacyjne	2 029 507,95	2 789 499,16
----	--------------------------------	--------------	--------------

Wyniki	2020	2021
	2,53	0,17

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 3,00%	3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5		

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

wynik netto x 100%

średni stan aktywów

Lp.	Składniki	2020	2021
1.	wynik netto	623 700,89	2 968,24
2.	średni stan aktywów	18 091 746,77	20 057 548,54

Wyniki	2020	2021
	3,45	0,01

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		3
3	powyżej 3% do 4%	4	4	
4	powyżej 4%	5		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach w roku 2021 osiągnął dobre wskaźniki zyskowności jednakże mniej punktowane w porównaniu do roku 2020, co spowodowane było mniejszym wynikiem (operacyjnym i netto) ze względu na rozwój szpitala i konieczność poniesienia zwiększonych wydatków w fazie rozruchu kolejnych zakresów świadczeń zdrowotnych.

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	2020	2021
1.	aktywa obrotowe	5 239 012,39	4 561 311,00
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	25 919,13	34 584,82
4.	zobowiązania krótkoterminowe	1 266 558,50	658 842,59
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	223095,74	244770,93

Wyniki		2020	2021
		3,50	5,01

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	aktywa obrotowe	5 239 012,39	4 561 311,00
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	25 919,13	34 584,82
4.	zapasy	527 937,93	353 477,52

5.	zobowiązania krótkoterminowe	1 266 558,50	658 842,59
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	223095,74	244770,93

Wyniki	2020	2021
	3,15	4,62

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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 2020 jak i w 2021 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	2020	2021
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	2 742 284,15	1 673 183,71
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 717 265,55	28 543 307,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 323,00	58 074,40

Wyniki	2020	2021
	42,12	21,35

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	468 399,39	476 203,25
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	23 717 265,55	28 543 307,05
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 323,00	58 074,40

Wyniki	2020	2021
	7,19	6,08

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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 2020.

IV wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

aktywa razem

Lp.	Składniki	2020	2021
1.	zobowiązania długoterminowe	1 482 008,00	1 188 716,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	1 266 558,50	658 842,59
3.	rezerwy na zobowiązania	4 332 260,21	4 453 708,81
4.	aktywa razem	20 384 895,82	19 730 201,25

Wyniki	2020	2021
	34,74	31,94

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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	2020	2021
1.	zobowiązania długoterminowe	1 482 008,00	1 188 716,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	1 266 558,50	658 842,59
3.	rezerwy na zobowiązania	4 332 260,21	4 453 708,81
4.	fundusz własny	3 132 338,85	3 135 307,09

Wyniki	2020	2021
	2,26	2,01

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	od 0,00 do 0,50	10		
2.	od 0,51 do 1,00	8		
3.	od 1,01 do 2,00	6		
4.	od 2,01 do 4,00	4	4	4
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		

Specjalistyczny Psychiatryczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Suwałkach osiągnął wskaźniki zadłużenia dobre i porównywalne do 2020 roku.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finasowej 2021			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,01	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,17	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,01	3
		Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	5,01	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	4,62	10
		Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21,35	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,08	7
		Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31,94	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,01	4
		Razem:	14
Łączna wartość punktów:			53

Łączna liczba punktów uzyskanych na podstawie w/w wskaźników ekonomiczno - finansowych wyniosła 53 i jest niższa o 1 punkt od oceny za rok 2020 (54 punkty). Niższa liczba punktów w roku 2021 spowodowana była: mniejszym wynikiem – uruchomienie nowych usług tym samym zwiększone wydatki i mniejszy zysk netto.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022-2024 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) Projekcji inflacji opracowywanej przez Departament Analiz i Badań Ekonomicznych (DABE) Narodowego Banku Polskiego – 10,8%/2022, 9,00%/2023, 4,2%/2024.

2) wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty złotych brutto/miesięcznie/rok: 3010/2022, 3416,50/2023, 3823/2024.

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: Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci - II poziom referencyjny w tym dzienny oddział psychiatryczny rehabilitacyjny dla dzieci

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 2022:

1. Modernizacja nieruchomości w Smolnikach na potrzeby Szpitala.
Szpital pozyskał dotacje z RPOWP oraz Urzędu Marszałkowskiego w Białymstoku na przebudowę Ośrodka Terapeutycznego w Smolnikach. Obecnie trwają prace budowlane. Termin zakończenia prac 28 luty 2023r.
2. Przygotowywanie wyceny, budowy i przebudowy Szpitala na zakupionej ze środków własnych nieruchomości przyległej do Szpitala.

2. Projekcja sprawozdań finansowych SP SP ZOZ w latach 2022-2024

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2022-2024

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	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 271	33 389	34 844
	- od jednostek powiązanych	536,12	151,47	346,47
		0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 453	33 570	35 026
		307,05	922,40	117,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-244 770,93	-244 770,93	-244 770,93
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 000,00	63 000,00	63 000,00
		32 015	34 824	36 253
B.	Koszty działalności operacyjnej	000,00	350,00	372,70
I.	Amortyzacja	800 000,00	800 000,00	800 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 800 000,00	1 962 000,00	2 044 404,00
III.	Usługi obce	7 400 000,00	8 066 000,00	8 404 772,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	160 000,00	174 400,00	181 724,80
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	17 875 000,00	19 483 750,00	20 302 067,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 900 000,00	4 251 000,00	4 429 542,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	45 000,00	49 050,00	51 110,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 000,00	38 150,00	39 752,30
		-2 743	-1 435	-1 409
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	463,88	198,53	026,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 856 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje	2 800 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	56 000,00	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)	71 536,12	94 801,47	110 973,77
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	41 000,00	45 000,00	50 000,00
I.	Odsetki, w tym:	41 000,00	45 000,00	50 000,00
	- 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)	30 536,12	49 801,47	60 973,77
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)	30 536,12	49 801,47	60 973,77

Bilans 2022-2024

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	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
A.	Aktywa trwałe	21 876 857,62	27 034 228,03	26 543 693,71
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	21 876 857,62	27 034 228,03	26 543 693,71
	1. Środki trwałe	13 758 262,23	26 384 228,03	25 653 693,71
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 715 629,62	1 715 629,62	1 715 629,62
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 308 682,87	23 334 648,67	22 751 282,46
	c) urządzenia techniczne i maszyny	451 200,79	1 051 200,79	904 032,68
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	282 748,95	282 748,95	282 748,95
	2. Środki trwałe w budowie	8 118 595,39	650 000,00	890 000,00
	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	4 043 879,75	4 546 310,81	4 997 343,91
I.	Zapasy	353 477,52	353 477,52	353 477,52
	1. Materiały	353 239,55	353 239,55	353 239,55
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	237,97	237,97	237,97
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	336 933,09	336 933,09	336 933,09
	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	336 933,09	336 933,09	336 933,09
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	106 798,15	106 798,15	106 798,15
	- do 12 miesięcy	106 798,15	106 798,15	106 798,15

	- 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	230 134,94	230 134,94	230 134,94
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 318 884,32	3 821 315,38	4 272 348,48
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 318 884,32	3 821 315,38	4 272 348,48
	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	3 318 884,32	3 821 315,38	4 272 348,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 318 884,32	3 821 315,38	4 272 348,48
	- 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	34 584,82	34 584,82	34 584,82
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem	25 920 737,37	31 580 538,84	31 541 037,62

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	2	3	4
	PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 165 843,21	3 215 644,68	3 276 618,46
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 983 068,52	4 983 068,52	4 983 068,52
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 189 471,45	2 220 007,57	2 269 809,04
	- 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	30 536,12	49 801,47	60 973,77

VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 754 894,16	28 364 894,16	28 264 419,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 453 708,81	5 453 708,81	5 453 708,81
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 453 708,81	5 453 708,81	5 453 708,81
	- długoterminowa	5 208 937,88	5 208 937,88	5 208 937,88
	- krótkoterminowa	244 770,93	244 770,93	244 770,93
	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	998 716,00	808 716,00	618 716,00
	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	998 716,00	808 716,00	618 716,00
	a) kredyty i pożyczki	998 716,00	808 716,00	618 716,00
	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	658 842,59	658 842,59	748 366,59
	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	521 568,42	521 568,42	611 092,42
	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:	462 019,00	462 019,00	551 543,00
	- do 12 miesięcy	462 019,00	462 019,00	551 543,00
	- 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	8 175,00	8 175,00	8 175,00

	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i) inne	51 374,42	51 374,42	51 374,42
	4. Fundusze specjalne	137 274,17	137 274,17	137 274,17
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 643 626,76	21 443 626,76	21 443 627,76
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 643 626,76	21 443 626,76	21 443 627,76
	- długoterminowe	14 793 954,56	20 093 954,56	20 093 954,56
	- krótkoterminowe	849 672,20	1 349 672,20	1 349 673,20
	Pasywa razem	25 920 737,37	31 580 538,84	31 541 037,62

3. Analiza wskaźnikowa

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022-2024							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Oce na	Wartość wskaźnika 2023	Oce na	Wartość wskaźnika 2024	Oce na
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,09	3	0,14	3	0,17	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,22	3	0,27	3	0,30	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,13	3	0,17	3	0,19	3
	Razem:		9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	4,44	10	4,99	10	5,00	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	4,05	10	4,60	10	4,64	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	1,32	3	1,16	3	1,11	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5,71	7	5,01	7	5,27	7
	Razem:		10	Razem:	10	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	27,43	10	21,92	10	21,63	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,25	4	2,15	4	2,08	4
	Razem:		14	Razem:	14	Razem:	14
Łączna wartość punktów:			53		53		53

Prognozowane wyniki oceny ekonomiczno - finansowej potwierdzają założenie, że Szpital nie jest nastwiony na zysk – co przekłada się na stabilną wartość punktową analizy wskaźnikowej w kolejnych latach.

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

Specjalistyczny Psychiatryczny SPZOK 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 Podlaskim OW NFZ w Białymstoku w 2021 roku Oddział dla Uzależnionych od Alkoholu ze Współistniejącymi Zaburzeniami Psychicznymi tzw. Oddział podwójnej diagnozy,
- uruchomił i zakontraktował z POW NFZ w Białymstoku Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży – II poziom referencyjny z dniem 01.07.2022 r. w tym oddział dzienny psychiatryczny rehabilitacyjny dla dzieci i młodzieży.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marek Mieczysław Wasilewski


DIREKTOR
Rożanna Lenińska