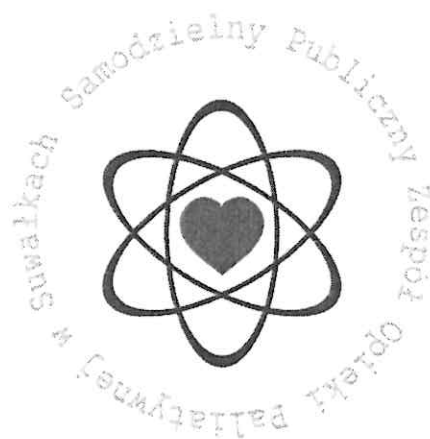


Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
SP ZOP im. Jana Pawła II w
Suwałkach

za lata 2022-2025



Spis treści

I.	Wstęp
II.	Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2022 r.
1.	Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki
2.	Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. w porównaniu do okresu 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	Bilans na dzień 31.12.2022 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2021 r.
4.	Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2022
III.	Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023-2025 oraz przyjęte założenia
1.	Założenia
2.	Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOP w latach...2023-2025... ..
3.	Analiza wskaźnikowa 2023-2025
IV.	Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

I. Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2022r. poz. 633) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej raport 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 2022 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok**
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025 wraz z opisem przyjętych 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 2022 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: 10 176 542,52 zł		88,35 (%)
Hospicjum domowe Suwałki	1 163 856,65	10,10
Hospicjum domowe Augustów	277 183,13	2,41
Wentylacja mechaniczna	1 082 535,65	9,40
Żywienie dojelitowe	1 387 298,21	12,04
Hospicjum stacjonarne	2 129 634,68	18,49
ZOL	1 502 034,38	13,04
ZOL wentylacja mechaniczna	2 232 138,97	19,38
współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarzek i położnych	401 860,85	3,49
II. Usługi medyczne komercyjne: 459 132,49 zł		3,99 (%)
Sprzedaż usług ZOL	285 407,94	2,48
Sprzedaż usług ZOL wentylacja mechaniczna	173 724,55	1,51

III. Pozostałe przychody: 882 812,66 zł		7,66 (%)
Przychody finansowe	226 352,84	1,96
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	397 805,66	3,46
Pozostałe przychody	258 654,16	2,24
RAZEM PRZYCHODY: 11 518 487,67 zł		100,00(%)

Przychody z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej to świadczenia wykonane w ramach podpisanych kontraktów na 2022 r, zatwierdzonych przez NFZ nadwykonań oraz kosztów zakwaterowania i wyżywienia ponoszonych przez świadczeniobiorcę przebywającego w ZOL .
Pozostałe przychody to między innymi darowizny rzeczowe na kwotę 107.060,46 zł, darowizny pieniężne na kwotę 142.813,35 zł., amortyzacja od darowizn kwotę 397 805,66 zł oraz pozostałe 8.780,35 zł

b) Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	734 365,28	7,81
Zużycie materiałów i energii	1 610 504,73	17,12
Usługi obce	1 788 236,87	19,01
Podatki i opłaty	45 104,20	0,48
Wynagrodzenia	4 391 012,59	46,69
Ubezpieczenia i inne świadczenia	793 239,30	8,43
Pozostałe koszty rodzajowe	24 767,90	0,26
Pozostałe koszty operacyjne	18 642,17	0,20
Koszty finansowe	1,08	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00
RAZEM KOSZTY:	9 405 873,04	100,00

Amortyzacja środków trwałych zakupionych z własnych środków finansowych wynosi 336 475,97 zł. pozostała kwota to amortyzacja środków zakupionych z dotacji i darowizn, przy czym amortyzacja z darowizny to kwota 164 411,06 zł.

Zużycie materiałów to przede wszystkim : leki –628 746,15; materiały opatrunkowe –56 388,89 ; sprzęt jednorazowego użytku –288 125,75 zł. , środki ochrony osobistej 88 149,83 –zł.

Zużycie energii elektrycznej to kwota 100 613,60 zł. energia cieplna – 111 778,32 zł.

W usługach obcych największe pozycje stanowią: kontrakty medyczne lekarzy – 807 102,23 zł, kontrakty medyczne pielęgniarek – 178 111,12 zł. konserwacja i naprawa sprzętu medycznego – 98 188,40 oraz dostawa żywności dla pacjentów – 201 318,34 zł.

Podatki i opłaty to głównie podatek od nieruchomości w kwocie 30 609,00 zł oraz pozostałe opłaty lokalne i z tytułu opłat skarbowych , sądowych związanych z bieżącą działalnością zakładu.

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę wynoszą 3 391 311,32 zł. Przy średnim rocznym zatrudnieniu 46,63 etatów, przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto wynosi 6 060,68 zł.

Wynagrodzenia z umów zleceń wynoszą 999 701,27 zł. i dotyczą wynagrodzeń pielęgniarek, fizjoterapeutów oraz osoby przeprowadzającej przetargi i inne prace administracyjne.

Ubezpieczenia społeczne wynoszą 630 630,20 zł., Fundusz Pracy – 62 828,44 zł , PPK-8 990,14 natomiast odpisy na FŚS – 77 743,85 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe to głównie ubezpieczenia majątku i od odpowiedzialności cywilnej – 24 767,90 zł.

c) Struktura zobowiązań.

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2022 r. nie występują
- Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 241 578,58 zł.

Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	kwota w zł	udział %
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Dostawy i usługi	234 576,45	97,11
Podatki i ubezpieczenia	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Inne	59,00	0,01
Fundusze specjalne	6 943,14	2,88
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	241 578,58	100,00

Zobowiązania regulowane są na bieżąco i wynikają z rachunków, których termin płatności przypada w następnym okresie rozrachunkowym. Fundusze specjalne to niewykorzystany odpis na fundusz socjalny, który zostanie wykorzystany w roku następnym.

2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2021 r. i 2022 r.

I.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika 2022/2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 502 833,83	10 635 675,01	1,25
	- od jednostek powiązanych			#DZIEL/0!
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 502 833,83	10 635 675,01	1,25
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 322 771,64	9 387 230,87	1,13
I.	Amortyzacja	747 495,55	734 365,28	0,98
II.	Zużycie materiałów i energii	1 462 140,11	1 610 504,73	1,10
III.	Usługi obce	1 756 095,96	1 788 236,87	1,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	38 200,66	45 104,20	1,18
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V.	Wynagrodzenia	3 617 089,98	4 391 012,59	1,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	676 553,88	793 239,30	1,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 195,50	24 767,90	0,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	180 062,19	1 248 444,14	6,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	820 508,88	656 459,82	0,80
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Dotacje	164 067,78	0,00	f
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Inne przychody operacyjne	656 441,10	656 459,82	1,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 723,89	18 642,17	2,41
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Inne koszty operacyjne	7 723,89	18 642,17	2,41
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	992 847,18	1 886 261,79	1,90
G.	Przychody finansowe	4 852,72	226 352,84	46,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Odsetki, w tym:	4 852,72	226 352,84	46,64
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	27,00	1,08	0,04
I.	Odsetki, w tym:	27,00	1,08	0,04
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!

III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	997 672,90	2 112 613,55	2,12
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	#DZIEL/0!
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	#DZIEL/0!
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	997 672,90	2 112 613,55	2,12

Przychody ze sprzedaży wyniosły 10 635 675,01 zł i są o 2 132 841,18 zł. wyższe niż w 2021 r.

Na bieżąco mamy rozliczne nadwykonania za 2022, co skutkowało wyższą umową z NFZ

Jednocześnie obserwuje się wzrost kosztów działalności operacyjnej, które w 2022 r. są wyższe w porównaniu z 2021 r. o kwotę 1 064 459,23 zł. t. o 13%

W analizowanym okresie nastąpił największy wzrost kosztów działalności operacyjnej w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii wzrosło o 148 364,62 tj. o 10% z czego znaczną część (88 149,83 zł.) stanowią dodatkowo zużyte środki ochrony osobistej i do dezynfekcji w związku z panującą pandemią.
- wynagrodzenia wzrosły o 773 922,61 zł, tj. o 21%
zwiększenie osób zatrudnionych średnio z 44,94 etatów w 2021 r. na 46,63 etatów w 2022 r. zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych dokonano podwyżek płac wszystkich pracowników od m-ca lipca 2022 r.
- świadczenia na rzecz pracowników wzrosły o 116 685,42 zł. tj. o 17% co związane jest ze wzrostem wynagrodzeń (wyższe składki ZUS) oraz zwiększeniem zatrudnienia
- podatki i opłaty wzrosły o 6 903,54. tj. o 18%, zostało to spowodowane wzrostem podatku od nieruchomości oraz systemu nawadniającego w ogrodzie.
- Pozostałe koszty rodzajowe poniesione wysokości jak w poprzednim roku 2021

W 2022 r. zakład osiągnął mniejsze pozostałe przychody operacyjne o 164 049,04 zł. jest to równoważne z otrzymaną w 2021 r. dotacji do wynagrodzenia w związku z COVID-19 tj. W 2022 r. takich dotacji zakład nie otrzymał.

Pozostałe koszty operacyjne są większe o 10 918,28 zł. tj. o 241% . stanowią je koszty procesowe w sprawie cywilnej , która została wyegzekwowana od dłużnika

W 2022 r. przychody finansowe są wyższe o 221.500,12 zł. tj. o 466% , stanowią je odsetki od lokat. Zmiana oprocentowania z 2021 r. - 0,05% na 2022 r. 3,36% w stosunku rocznym.

W skutek wyżej opisanych zdarzeń wynik finansowy netto jest wyższy o 1 114 940,65 zł.

tj. o 212%

3. Bilans na dzień 31.12.2022 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2021 r.

	Wyszczególnienie	2021	2022	Struktura 2021	Struktura 2022	Dynamika 2022/2021
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
A.	Aktywa trwałe	9 843 911,91	9 787 465,51	50,86%	46,26%	99,43%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartość firmy			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 843 911,91	9 787 465,51	50,86%	46,26%	99,43%
	1. Środki trwałe	9 843 911,91	9 787 465,51	50,86%	46,26%	99,43%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	265 806,08	265 806,08	1,37%	1,26%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 883 384,90	7 631 089,01	40,73%	36,06%	96,80%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	314 631,31	357 443,19	1,63%	1,69%	113,61%
	d) środki transportu	73 799,98	47 578,95	0,38%	0,22%	64,47%
	e) inne środki trwałe	1 306 289,64	1 485 548,28	6,75%	7,02%	113,72%
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Od pozostałych jednostek			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
B.	Aktywa obrotowe	9 509 600,69	11 372 215,90	49,14%	53,74%	119,59%
I.	Zapasy	149 426,22	89 477,20	0,77%	0,42%	59,88%
	1. Materiały	149 426,22	89 477,20	0,77%	0,42%	59,88%
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Towary	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Należności krótkoterminowe	780 027,73	1 014 283,72	4,03%	4,79%	130,03%
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Należności od pozostałych jednostek	780 027,73	1 014 283,72	4,03%	4,79%	130,03%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	777 224,73	1 005 534,94	4,02%	4,75%	129,38%
	- do 12 miesięcy	777 224,73	1 005 534,94	4,02%	4,75%	129,38%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne	2 803,00	8 748,78	0,01%	0,04%	312,12%
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 544 807,92	10 232 434,51	44,15%	48,36%	119,75%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 544 807,92	10 232 434,51	44,15%	48,36%	119,75%
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 544 807,92	10 232 434,51	44,15%	48,36%	119,75%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 544 807,92	10 232 434,51	44,15%	48,36%	119,75%
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 338,82	36 020,47	0,18%	0,17%	101,93%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	Aktywa razem	19 353 512,60	21 159 681,41	100,00%	100,00%	109,33%

	Wyszczególnienie	2021	2022	Struktura 2021	Struktura 2022	Dynamika 2022/2021
		zł	zł	%	%	%
	1	2	3	4	5	6
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 539 002,51	16 651 616,06	75,12%	78,70%	114,53%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 255 485,77	1 255 485,77	6,49%	5,93%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 285 843,84	13 283 516,74	63,48%	62,78%	108,12%
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
VI.	Zysk (strata) netto	997 672,90	2 112 613,55	5,15%	9,98%	211,75%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 814 510,09	4 508 065,35	24,88%	21,30%	93,63%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

	- krótkoterminowa			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	d) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	150 217,67	241 578,59	0,78%	1,14%	160,82%
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Wobec pozostałych jednostek	139 988,38	234 635,45	0,72%	1,11%	167,61%
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	139 988,38	234 576,45	0,72%	1,11%	167,57%
	- do 12 miesięcy	139 988,38	234 576,45	0,72%	1,11%	167,57%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	i) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Fundusze specjalne	10 229,29	6 943,14	0,05%	0,03%	67,88%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 664 292,42	4 266 486,76	24,10%	20,16%	91,47%
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 664 292,42	4 266 486,76	24,10%	20,16%	91,47%
	- długoterminowe	4 664 292,42	4 266 486,76	24,10%	20,16%	91,47%
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	Pasywa razem	19 353 512,60	21 159 681,41	100,00%	100,00%	109,33%

AKTYWA

Aktywa trwałe zwiększyły się o 1 806 168,81 zł. tj. o 9,33%.

Pozyskano dodatkowe środki finansowe w wysokości 130 000,00 zł z Fundacji „ Się pomaga” z przeznaczeniem na zakup sprzętu i wyposażenia medycznego. Otrzymano ze Stowarzyszenia Hospicjum Suwalskie w ramach darowizny sprzęt medyczny na łączną kwotę 72 797,03 zł.

W trakcie roku ze względu na zużycie sprzętu medycznego ze środków własnych zakładu zakupiono sprzęt o łącznej wartości 466 481,14 zł. (respiratory, koncentratory tlenu, ssaki, podnośniki podłogowe, materace zmiennościśnieniowe, łóżka wielofunkcyjne).

W celu zwiększenia bezpieczeństwa przebywających w Hospicjum i ZOL-u chorych zainstalowano system lokalizacji z czujnikami i bramkami. System pozwala na zapobiegnięciu oddalenia się pacjenta z zaburzona świadomością od miejsca jego przebywania. Koszt systemu 60 456,35 zł

Wyremontowano oraz wymieniono meble w gabinecie pielęgniarstka w Hospicjum Stacjonarym i ZOL-u.

Dokonano wymieniony centrali telefonicznej co spowodowało bezawaryjne funkcjonowanie instalacji telefonicznej w zakładzie

Aktywa obrotowe zwiększyły się 1.862.615,21 zł. tj. o 19,59% z tego:

- należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o 228.310,21 zł. tj. o 29,38% ponieważ w 2022 r. wykonano więcej usług medycznych ,
- środki pieniężne wzrosły o 1.678.626,59 zł. tj. o 19,75% . wpłynęło na to osiągnięcie dodatniego wyniku na sprzedaży, wpłaty NFZ za nadwykonania w roku 2022 oraz otrzymane odsetki od posiadanych środków finansowych.
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne są na tym samym poziomie co rok poprzedni.

Kapitał własny w 2022 r. jest większy o 2.112.613,55 zł. tj. o 14,53% z czego:

- kapitał zapasowy wzrósł o kwotę 997.672,90 zł. tj. o 8,12% co wynika z przeksięgowania wyniku finansowego za 2021 r.

- wynik finansowy netto w roku 2022 jest 1.114.940,65 zł. tj. o 111,75 % większy w 2021r..

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszyły się o 306.444,74 zł tj. o 6,37% przy czym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o 94.588,07 zł. tj. o 67,57%, zobowiązania płacone są na bieżąco wobec czego nie występują zobowiązania wymagalne i dotyczą zakupów dokonanych w ostatnich dniach grudnia 2022 r.
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń wynosiły 0,00 związane jest to z wypłaceniem w miesiącu grudniu wszystkich wynagrodzeń z tytułu umów zleceń
 - fundusze specjalne zmniejszył się o 3.286,15 zł. tj. o 32,12 %
 - inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w skutek dokonanych odpisów amortyzacyjnych środków z dotacji i darowizn oraz otrzymanego dofinansowania z programu „Poprawa jakości i dostępności usług w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Paliatywnej w Suwałkach” zmniejszyły się o kwotę 397.805,66 zł. tj. o 8,53%
- Ogółem aktywa i pasywa w 2022 r. wzrosły o 1.806.168,81 zł. tj. o 9,33%

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2022

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	2021	2022
1.	Wynik netto	997 672,90	2 112 613,55
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	8 502 833,83	10 635 675,01
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	820 508,88	656 459,82
5.	przychody finansowe	4 852,72	226 352,84

Wyniki	2021	2022
	10,70	18,34

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 2% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5	5	5

Wskaźniki zyskowności netto osiągnęły maksymalny poziom oceny co świadczy o właściwym stosunku przychodów do kosztów i wysokiej efektywności finansowej zakładu. W 2021 r. na jedną złotówkę przychodu przypadają 10 grosze zysku, natomiast w 2022 r. - 18 groszy.

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	2021	2022
1.	wynik z działalności operacyjnej	992 847,18	1 886 261,79
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	8 502 833,83	10 635 675,01
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	820 508,88	656 459,82

Wyniki	2021	2022
	10,65	16,70

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 3,00%	3		
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5	5	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w 2022 r. jest wyższy w stosunku do 2021 r. jednakże w obu analizowanych latach osiąga najwyższą ocenę punktową, świadczącą o dobrej efektywności działania zakładu.

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2021	2022
1.	wynik netto	997 672,90	2 112 613,55
2.	średni stan aktywów	19 089 826,79	20 256 597,01

Wyniki	2021	2022
	5,23	10,43

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022

1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 3% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5	5	5

Wskaźnik zyskowności aktywów osiąga w obu porównywanych latach maksymalny poziom oceny punktowej co świadczy, że zakład efektywnie zarządza swoimi aktywami. W 2021 r. na jedną jednostkę aktywów przypada 5 groszy zysku a w 2022 r. 10 groszy

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	2021	2022
1.	aktywa obrotowe	9 509 600,69	11 372 215,90
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	35 338,82	36 020,47
4.	zobowiązania krótkoterminowe	150 217,67	241 578,59
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00

Wyniki	2021	2022
	63,07	46,93

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	2021	2022
1.	aktywa obrotowe	9 509 600,69	11 372 215,90
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	35 338,82	36 020,47
4.	zapasy	149 426,22	89 477,20
5.	zobowiązania krótkoterminowe	150 217,67	241 578,59
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00

Wyniki	2021	2022
	62,08	46,56

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
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

Ze względu na dobrą sytuację finansową zobowiązania są płacone na bieżąco, nie mamy zaległości a płynność finansowa nie jest zagrożona. Wskaźniki płynności osiągają wysoką ocenę 10 punktów.

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	2021	2022
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	760 685,94	891 379,83
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	8 502 833,83	10 635 675,01
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2021	2022
	32,65	30,59

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		

Wskaźnik rotacji należności kształtuje się w obu porównywanych latach poniżej 45 dni i osiąga najwyższą ocenę punktową.

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	2021	2022
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	148 850,54	187 282,42
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	8 502 833,83	10 635 675,01
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2021	2022
	6,39	6,43

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		

Wskaźnik rotacji zobowiązań potwierdza dobrą kondycję finansową zakładu i terminowość spłaty zobowiązań.

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2021	2022
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	150 217,67	241 578,59
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	aktywa razem	19 353 512,60	21 159 681,41

Wyniki	2021	2022
	0,78	1,14

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
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	2021	2022
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	150 217,67	241 578,59
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	fundusz własny	14 539 002,51	16 651 616,06

Wyniki	2021	2022
	0,01	0,01

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1.	od 0,00 do 0,50	10	10	10
2.	od 0,51 do 1,00	8		
3.	od 1,01 do 2,00	6		
4.	od 2,01 do 4,00	4		
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		

Udział zobowiązań w finansowaniu firmy wynosi 0,78% w 2021 r. i 1,14% w 2022 r., osiąga najwyższą ocenę co świadczy o wysokim poziomie samodzielności finansowej zakładu.

Wskaźnik wypłacalności również kształtuje się w najwyższej ocenianym przedziale punktowym co świadczy o bardzo dobrej kondycji finansowej zakładu.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	18,34	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	16,70	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	10,43	5
	razem		15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	46,93	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	46,56	10
	razem		20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,59	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,43	7
	razem		10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,14	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,01	10
	razem:		20
łącznie wartość punktów			65

Ogółem zakład zgromadził w 2022 r. 65 punktów.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2023-2025 oraz przyjęte założenia

1. Założenia

Prognoza przychodów i kosztów na lata 2023-2025 oparta jest na podstawie wyników finansowych w roku 2022.

Sprzedaż na 2023 r. zaplanowana została na podstawie podpisanych kontraktów na I półrocze z NFZ oraz planowanych przychodów na poziomie roku ubiegłego za usługi ZOL opłacanych przez pacjentów.

Koszty działalności zakładu kształtować się będą adekwatnie do podjętych działań opisanych wyżej.

2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOP im. Jana Pawła II w Suwałkach w latach 2023-2025

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2023-2025

l.p.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 350 000,00	10 800 000,00	11 200 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 350 000,00	10 800 000,00	11 200 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 418 034,00	9 823 000,00	10 224 000,00
I.	Amortyzacja	728 464,00	750 000,00	730 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 663 070,00	1 700 000,00	1 800 000,00
III.	Usługi obce	1 779 500,00	1 900 000,00	2 000 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	42 000,00	45 000,00	46 000,00
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	4 400 000,00	4 600 000,00	4 800 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	780 000,00	800 000,00	820 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25 000,00	28 000,00	28 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	931 966,00	977 000,00	976 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	650 000,00	650 000,00	650 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	650 000,00	650 000,00	650 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	14 000,00	10 000,00	10 000,00
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	14 000,00	10 000,00	10 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 567 966,00	1 617 000,00	1 616 000,00

G.	Przychody finansowe	235 000,00	250 000,00	270 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	235 000,00	250 000,00	270 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- 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)	1 802 966,00	1 867 000,00	1 886 000,00
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)	1 802 966,00	1 867 000,00	1 886 000,00

Przychody ze sprzedaży produktów szacowane są na podstawie podpisanych kontraktów na I półrocze 2022 r. i założeniu nadwykonań wzorem lat ubiegłych. Ogółem w kolejnych latach przewiduje się wzrost sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego.

W latach 2023-2025 zakłada się wzrost cen leków i usług obcych rocznie z tytułu wzrostu cen.

Usługi obce wykazują tendencję wzrostową, ponieważ zwiększyły się koszty żywienia oraz prania.

Wynagrodzenia oszacowano na poziomie planu finansowego na 2022 r. przy czym założono zwiększenie w kolejnych latach o wzrost najniższego wynagrodzenia.

Wraz ze wzrostem wynagrodzeń wzrosną też świadczenia na rzecz pracowników z tytułu składek ZUS w części dotyczącej zakładu oraz odpisu na Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Pozostałe koszty rodzajowe będą wzrastać ponieważ wraz ze wzrostem zatrudnienia zwiększą się koszty badań okresowych i wydatki na bhp. Ponadto praca w zawodzie medycznym wymaga ciągłych szkoleń z zakresu medycyny.

Pozostałe przychody operacyjne zakładamy na tym samym poziomie amortyzacja sprzętu z darowizn zmniejszają się i zwiększa z tytułu kolejnych darowizn.

Przychody finansowe będą wyższe niż w 2022 r. gdyż rosną oprocentowanie lokat bankowych.

W skutek wyżej omówionych czynników wpływających na wynik finansowy zakład przewiduje w kolejnych latach zysk netto.

Bilans prognoza na lata 2023-2025

	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
A.	Aktywa trwałe	10199108,9	10209032,9	10048956,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
	2. Wartość firmy	0	0	0
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	700	0	0
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10199108,9	10209032,9	10048956,9
	1. Środki trwałe	10199108,9	10209032,9	10048956,9
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	265 800	265 800	265 800
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 633 309	7 383 233	7 133 157
	c) urządzenia techniczne i maszyny	350 000	380 000	350 000
	d) środki transportu	150 000	180 000	200 000
	e) inne środki trwałe	1 800 000	2 000 000	2 100 000
	2. Środki trwałe w budowie	0	0	0
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0	0
	1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	3. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0
	1. Nieruchomości	0	0	0
	2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	c) w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	12218467	13707379	14730879
I.	Zapasy	55 000	97 000	120 000
	1. Materiały	55 000	97 000	120 000
	2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
	3. Produkty gotowe	0	0	0
	4. Towary	0	0	0
	5. Zaliczki na dostawy	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	980 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	3. Należności od pozostałych jednostek	980 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	977 200,00	1 097 200,00	1 197 200,00
	- do 12 miesięcy	977 200,00	1 097 200,00	1 197 200,00
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	0
	c) inne	2800	2800	2800
	d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 143 467	12 468 379	13 367 879
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0

	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 143 467,00	12 468 379,00	13 367 879,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 143 467,00	12 468 379,00	13 367 879,00
	- inne środki pieniężne	0	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 000	42 000	43 000
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0	0	0
D.	Udziały (akcje własne)	0	0	0
	Aktywa razem	22 417 576	23 916 412	24 779 836
		0	0	0

	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
	PASYWA	0	0	0
A.	Kapitał (fundusz) własny	18454576,3	20321576,29	22207576,3
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 255 480	1 255 480	1 255 480
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 396 130	17 199 096	19 066 096
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	1 802 966	1 867 000	1 886 000
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 963 000,00	3 594 836,00	2 572 260,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
	- długoterminowa	0	0	0
	- krótkoterminowa	0	0	0
	3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
	- długoterminowe	0	0	0
	- krótkoterminowe	0	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0

	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
	d) inne	0	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	163 000,00	173 505,00	181 120,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	3. Wobec pozostałych jednostek	160 000,00	171 505,00	180 120,00
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	140 000	145 000	150 000
	- do 12 miesięcy	140 000	145 000	150 000
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	0	0	0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	4 505	5 120
	h) z tytułu wynagrodzeń	20 000	22 000	25 000
	i) inne	0	0	0
	4. Fundusze specjalne	3 000	2 000	1 000
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 800 000	3 421 331	2 391 140
	1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 800 000	3 421 331	2 391 140
	- długoterminowe	3 800 000	3 421 331	2 391 140
	- krótkoterminowe	0	0	0
	Pasywa razem	22 417 576	23 916 412	24 779 836

Aktywa trwałe wskutek comiesięcznych odpisów amortyzacyjnych będą maleć w kolejnych latach mimo, że będą na bieżąco uzupełniane braki sprzętu medycznego, który wskutek długotrwałego użytkowania może ulec zepsuciu.

Aktywa obrotowe a konkretnie zapasy wraz z przyjęciem nowych pacjentów nieco wzrosną. Związane to jest z koniecznością zabezpieczenia odpowiedniej ilości leków na oddziale niezbędną do leczenia pacjentów.

Należności krótkoterminowe stanowią faktury wystawiane w grudniu dla NFZ. Ponadto wraz ze wzrostem liczby pacjentów wzrosnie wartość świadczonych usług, a faktury za miesiąc grudzień zawsze pozostają do rozliczenia w następnym roku.

Środki pieniężne na rachunkach będą w kolejnych latach prognozy nieznacznie wzrastały co związane jest z osiąganym dodatnim wynikiem finansowym.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to głównie ubezpieczenia majątku i od odpowiedzialności cywilnej, które zawierane są w grudniu i odpisywane w koszty sukcesywnie w trakcie następnego roku, oraz zapasy leków pobrane na oddział pod koniec grudnia objęte spisem z natury, które wydawane są pacjentom w pierwszych dniach stycznia następnego roku.

Kapitał własny wzrasta o odpisy zysku netto , który został przewidziany w kolejnych latach.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług płacone są na bieżąco więc ich wartość na koniec każdego roku jest niska i dotyczy faktur zakupionych materiałów i usług z terminem płatności w styczniu następnego roku.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji unijnych i darowizn. Ich wartość maleje wraz z dokonanymi odpisami amortyzacyjnymi.

3. Analiza wskaźnikowa 2023-2025

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2023-2025							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	16,05	5	15,96	5	15,56	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	14,25	5	14,12	5	13,64	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	8,27	5	8,06	5	7,75	5
	Razem:		15	Razem:	15	Razem:	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	74,71	10	78,76	10	81,10	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	74,38	10	78,20	10	80,43	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34,96	3	35,05	3	37,39	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,60	7	4,82	7	4,81	7
	Razem:		10	Razem:	10	Razem:	10

4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,73	10	0,73	10	0,73	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,01	10	0,01	10	0,01	10
		Razem:	20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			65		65		65

Ogólnie sytuacja ekonomiczno-finansowa zakładu jest dobra. Ogólna ilość punktów wynikających z planowanego poziomu wskaźników ekonomicznych kształtować się będzie na poziomie 65 punktów,

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

W 2022 r zakład osiągnął dodatnie wyniki finansowe na poszczególnych obszarach działalności finansowej. Zobowiązania regulowane są na bieżąco i nie występują zobowiązania wymagalne. Płynność finansowa jest dobra a posiadane środki finansowe na rachunku bankowym zapewniają prawidłową spłatę zobowiązań oraz pozwalają na dalszy rozwój zakładu.

Pozyskano dodatkowe środki finansowe w wysokości 130 000,00 zł z Fundacji „Się pomaga” z przeznaczeniem na zakup sprzętu i wyposażenia medycznego. Otrzymano ze Stowarzyszenia Hospicjum Suwalskie w ramach darowizny sprzęt medyczny na łączną kwotę 72 797,03 zł.

W trakcie roku ze względu na zużycie sprzętu medycznego ze środków własnych zakładu zakupiono sprzęt o łącznej wartości 466 481,14 zł. (respiratory, koncentratory tlenu, ssaki, podnośniki podłogowe, materace zmienności ciśnieniowe, łóżka wielofunkcyjne).

W celu zwiększenia bezpieczeństwa przebywających w Hospicjum i ZOL-u chorych zainstalowano system lokalizacji z czujnikami i bramkami. System pozwala na zapobiegnięciu oddalenia się pacjenta z zaburzoną świadomością od miejsca jego przebywania. Koszt systemu 60 456,35 zł

Wyremontowano oraz wymieniono meble w gabinecie pielęgniarskim w Hospicjum Stacjonarnym i ZOL-u.

Dokonano wymieniony centrali telefonicznej co spowodowało bezawaryjne funkcjonowanie instalacji telefonicznej w zakładzie.

Stosunkowo nowy budynek nie wymaga remontów a jedynie usprawnień w jego funkcjonowaniu.

Profil zakładu dotyczący świadczeń rozwijających się i uzyskujących uwagę środowisk medycznych, samorządowych oraz rządowych a także możliwość dalszego rozwoju infrastruktury zakładu pozwoliło na rozbudowę i zwiększenie ilości przyjmowanych pacjentów.

Jedynym zagrożeniem może być powstanie nowych świadczeniodawców wykonujących świadczenia medyczne realizowane przez nasz zakład oraz zmiany w zasadach kontraktowania świadczeń medycznych udzielanych dotychczas.

Zgromadzone przez wiele lat działalności zakładu środki finansowe pozwolą na dalsze kilkuletnie działanie bez problemów finansowych i utraty płynności finansowej.

Suwałki 2023-06-13

DIREKTOR
Dr n. o zdr. Józef Michalski