

*Wieruję projekt na XXXV sesję*

**BURMISTRZ**

*Zawet Wójcik*

Uchwała Nr XXXV/ /2017  
Rady Miejskiej w Chmielniku  
z dnia 2017 roku

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 ze zm.) Rada Miejska w Chmielniku uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Miejska w Chmielniku pozytywnie ocenia przedłożony w dniu 24 maja 2017 roku raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku, który zawiera:

- opis sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku za 2016 rok,
- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku Społecznej w Chmielniku na lata 2017-2019,
- informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sporządził: *A. Łopaciński*

**RADCA PRAWNY**  
*Wojciech Chłopek*  
KL-K-719

### **Uzasadnienie**

Zmiany przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 1990 r. o działalności leczniczej wprowadziły obowiązek dla publicznych zakładów opieki zdrowotnej sporządzania i przedkładania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do 31 maja każdego roku. Raport ten jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i jego sporządzenie jest obligatoryjne. Pierwszy raport winien być sporządzony w terminie do 31 maja 2017 roku. Podmiot tworzący, czyli Rada Miejska w Chmielniku dokonuje na podstawie tego raportu oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku. Jeśli w sprawozdaniu finansowym wystąpiłaby strata, to konieczne byłoby opracowanie programu naprawczego. Działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku za 2016 rok zakończyła się wypracowaniem zysku w kwocie 33.392,16 zł. i prognoza na najbliższe lata 2017-2019 w przedłożonym raporcie nie zakłada strat. Wobec powyższego Rada Miejska w Chmielniku pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAKŁADU**

**Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Chmielniku za 2016 rok.**

GRUPA	WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PUNKTOWA
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	<b>I.A. Wskaźnik zyskowności netto=</b> Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 33 392,16 x 100% : 2 920 297,39	1,14	3
	<b>I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej =</b> Wynik z działalności operacyjnej *100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) 25 850,40 x 100% : 2 912 755,63	0,89	3
	<b>I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów =</b> Wynik netto*100% / Średni stan aktywów 33 392,16 x 100%: 3 774 425,64	0,88	3
	<b>Razem punkty I</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	<b>II.A. Wskaźnik bieżącej płynności =</b> Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 605 332,03 : 289 668,83	5,54	10
	<b>II.B. Wskaźnik szybkiej płynności =</b> Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 592 183,00 :289 668,83	5,50	10
	<b>Razem punkty II</b>		<b>20</b>

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	<b>III.A. 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</b> 242 045,63 x 365 : 2 765 969,51	32	3
	<b>III.B. 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</b> 30 988,52 x 365 : 2 765 969,51	4	7
	<b>Razem punkty III</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	<b>IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów = (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem</b> 509 745,84 x 100% : 3 788 898,94	13,45	10
	<b>IV.B. Wskaźnik wypłacalności = Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny</b> 509 745,84 : 3 279 153,10	0,16	10
	<b>Razem punkty IV</b>	<b>X</b>	<b>20</b>

**Ad.I. Otrzymane dodatnie wartości wskaźników za 2016 rok informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.**

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 1,14 - pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,89 - określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,88 - informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP ZOZ do generowania zysku

**Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ za 2016 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.**

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 5,54 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 5,50 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

### **Ad.III. Wskaźniki efektywności.**

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 32 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 4 dni i pokazuje nam, iż Sp ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

### **Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.**

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 13,45 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,16. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań przez SP ZOZ.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata, tj. od 2017 do 2019 r.

2017 rok

GRUPA	WSKAŹNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE - 2017 r.	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PUNKTOWA
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto= Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 9 360,00 x 100% : 3 057 717,00	0,31	3
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = Wynik z działalności operacyjnej *100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) 1 860,00 x 100% : 3 050 217,00	0,06	3
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów = Wynik netto*100% / Średni stan aktywów 9 360,00 x 100%: 3 791 119,10	0,25	3
	<b>Razem punkty I</b>		<b>9</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności = Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 670 679,01 : 274 826,15	6,08	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności = Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 655 679,01 : 274 826,15	6,02	10
	<b>Razem punkty II</b>		<b>20</b>

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	<b>III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)</b> = 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 276 927,64 x 365 : 2 894 360,00	35	3
	<b>III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</b> = 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 33 986,36 x 365 : 2 894 360,00	4	7
	<b>Razem punkty III</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	<b>IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów</b> = (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 504 826,15 x 100 % : 3 793 339,25	13,31	10
	<b>IV.B. Wskaźnik wypłacalności</b> = Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 504 826,15 : 3 288 513,10	0,15	10
	<b>Razem punkty IV</b>	<b>X</b>	<b>20</b>

W związku z prognozą na lata 2017-2019 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chmielniku dokonał modyfikacji (zmiany) planu finansowego na 2017 rok, który był sporządzony w grudniu 2016 roku, między innymi:

- koszty według pierwotnego planu na 2017 r. wynoszą - **3 009 000,00 zł**
- koszty ujęte do analizy prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej wynoszą – **3 041 000,00 zł**, czyli zostały zwiększone o kwotę 32 000,00 zł (**zwiększono**: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe o kwotę 27 000,00 zł., usługi kontraktowe o kwotę 5 000,00 zł., zużycie energii elektrycznej i ciepłej o kwotę 5 000,00 zł.; **zmniejszono**: wodę i ściekji o kwotę 5 000,00 zł.).
- dochody według pierwotnego planu na 2017 r. wynoszą - **3 009 000,00 zł.**
- dochody ujęte do analizy prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej wynoszą – **3 050 360,00 zł.**, czyli zostały zwiększone o kwotę 41 360,00 zł. (**zwiększono**: sprzedaż usług medycznych POZ o kwotę 35 000,00 zł., sprzedaż usług stomatologicznych o kwotę 3 360,00 zł., przychody z wynajmów o kwotę 3 000,00 zł.).

**Ad.I. Otrzymane dodatnie wartości wskaźników za 2017 rok informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.**

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 0,31 - pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,06 - określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,25 - informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP ZOZ do generowania zysku

**Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ za 2017 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.**

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 6,08 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 6,02 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

**Ad.III. Wskaźniki efektywności.**

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 35 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 4 dni i pokazuje nam, iż Sp ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

**Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.**

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 13,31 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,15. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań przez SP ZOZ.

**Założono:**

- wzrost dochodów w 2017 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2016 w wysokości 4,74%.
- wzrost kosztów w 2017r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2016 w wysokości 5,59%.



2018 rok

GRUPA	WSKAŹNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE - 2018 r.	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PUNKTOWA
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	<b>I.A. Wskaźnik zyskowności netto=</b> Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 9 500,00 x 100% : 3 183 000,00	0,30	3
	<b>I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej =</b> Wynik z działalności operacyjnej *100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) 2 000,00 x 100% : 3 175 500,00	0,06	3
	<b>I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów =</b> Wynik netto*100% / Średni stan aktywów 9 500,00 x 100%: 3 799 039,25	0,25	3
	<b>Razem punkty I</b>		<b>9</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	<b>II.A. Wskaźnik bieżącej płynności =</b> Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 752 331,67 : 276 726,15	6,33	10
	<b>II.B. Wskaźnik szybkiej płynności =</b> Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 737 331,67 : 276 726,15	6,28	10
	<b>Razem punkty II</b>		<b>20</b>

<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	<b>III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)</b> = 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 312 309,65 x 365 : 3 025 000,00	38	3
	<b>III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</b> = 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 37 000,00 x 365 : 3 025 000,00	4	7
	<b>Razem punkty III</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	<b>IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów</b> = (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 506 726,15 x 100 % : 3 804 739,25	13,32	10
	<b>IV.B. Wskaźnik wypłacalności</b> = Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 506 726,15 : 3 298 013,10	0,15	10
	<b>Razem punkty IV</b>	<b>X</b>	<b>20</b>

**Ad.I. Również za 2018 rok otrzymane dodatnie wartości wskaźników . Informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.**

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 0,30 - pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,06 - określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,25 - informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP ZOZ do generowania zysku

**Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ za 2018 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.**

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 6,33 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 6,28 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

### Ad.III. Wskaźniki efektywności.

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 38 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 4 dni i pokazuje nam, iż Sp ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

### Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 13,32 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,15. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań przez SP ZOZ.

### Założono:

- wzrost dochodów w 2018 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2017 w wysokości 4,10%.
- wzrost kosztów w 2018 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2017 w wysokości 4,11%.

2019 rok

GRUPA	WSKAŹNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE - 2019 r.	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PUNKTOWA
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	<b>I.A. Wskaźnik zyskowności netto=</b> Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe 10 000,00 x 100% : 3 275 000,00	0,31	3
	<b>I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej =</b> Wynik z działalności operacyjnej *100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne) 2 500,00 x 100% : 3 267 500,00	0,08	3
	<b>I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów =</b> Wynik netto*100% / Średni stan aktywów 10 000,00 x 100%: 3 812 739,25	0,26	3
	<b>Razem punkty I</b>	<b>X</b>	<b>9</b>

<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	<b>II.A. Wskaźnik bieżącej płynności =</b> Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 850 108,73 : 282 726,15	6,54	10
	<b>II.B. Wskaźnik szybkiej płynności =</b> Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe 1 835 108,73 : 282 726,15	6,49	10
	<b>Razem punkty II</b>	X	<b>20</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	<b>III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =</b> 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 347 191,66 x 365 : 3 117 000,00	41	3
	<b>III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =</b> 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 39 500,00 x 365 : 3 117 000,00	5	7
	<b>Razem punkty III</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	<b>IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów =</b> (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem 512 726,15 x 100 % : 3 820 739,25	13,42	10
	<b>IV.B. Wskaźnik wypłacalności =</b> Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny 512 726,15 : 3 308 013,10	0,15	10

**Ad.I. Również za 2019 rok otrzymane dodatnie wartości wskaźników . Informują nas o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody SP ZOZ przewyższają koszty.**

I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) - 0,31 - pokazuje nam efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - 0,08 - określa nam ekonomiczną efektywność działania SP ZOZ , z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów(%) - 0,26 - informuje nas o ogólnej zdolności aktywów w SP ZOZ do generowania zysku

**Ad.II. Otrzymane wskaźniki płynności SP ZOZ za 2019 r. określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.**

II.A. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 6,54 i informuje nas o zdolności podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

II.B. Wskaźnik szybkiej płynności niewiele różni się od wskaźnika bieżącej płynności i wynosi 6,49 co określa nam zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych, krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

**Ad.III. Wskaźniki efektywności.**

III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) wynosi 41 dni – jest to długość cyklu na oczekiwanie podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskazuje on, że SP ZOZ nie ma trudności ze ściągalnością swoich należności.

III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) wynosi 5 dni i pokazuje nam, iż Sp ZOZ w Chmielniku nie ma żadnych trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

**Ad. IV. Wskaźniki zadłużenia.**

IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - 13,42 – jest niski i nie podważa wiarygodności finansowej SP ZOZ.

IV.B. Wskaźnik wypłacalności = 0,15. Niska wartość wskaźnika wskazuje nam pełną zdolność do regulowania wszelkich zobowiązań .przez SP ZOZ.

**Założono:**

- wzrost dochodów w 2019 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2018 w wysokości 2,89%.
- wzrost kosztów w 2019 r. w stosunku do poprzedniego roku, tj. 2018 w wysokości 2,88%.

Reasumując do prognozy na lata 2017-2019 założono wzrost dochodów i kosztów w przedziale od 2% do 6%.

## Informacja o istotnych zdarzeniach .

Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową może być zmiana wartości zakontraktowanych usług medycznych z Narodowego Funduszu Zdrowia.

## Załączniki do raportu:

- Plan finansowy na lata 2017-2019
- Bilans na lata 2017-2019
- Rachunek zysków i strat na lata 2017-2019

Sporządził. Stanisława Gulas

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
ZOZ w Chmielniku  
*Stanisława Gulas*  
Stanisława Gulas

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
*Grażyna Dulińska-Francu*  
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francu..

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2017 .....

jednostka obliczeniowa: zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 169 962,29	2 108 160,24	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 279 153,10	3 288 513,10
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 075 525,43	3 075 525,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	170 235,51	203 627,67
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 169 962,29	2 108 160,24	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 109 962,29	2 044 660,24		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	127 900,00	127 900,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 961 359,40	1 877 598,94	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 365,96	9 161,30	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	33 392,16	9 360,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	336,93	-30 000,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	509 745,84	504 826,15
2	Środki trwałe w budowie	60 000,00	63 500,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	290 755,41	275 500,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	290 755,41	275 500,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	220 077,01	230 000,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	70 678,40	45 500,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	218 990,43	229 326,15
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	217 990,66	227 326,15
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 618 936,65	1 685 179,01	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	13 149,03	15 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	13 149,03	15 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 972,72	35 000,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	32 972,72	35 000,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	259 236,63	294 618,64	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 857,41	75 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	109 834,38	115 000,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 326,15	2 326,15
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	999,77	2 000,00
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	259 236,63	294 618,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	259 236,63	294 618,64				
	– do 12 miesięcy	259 236,63	294 618,64				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 332 946,37</b>	<b>1 361 060,37</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 332 946,37	1 361 060,37			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 332 946,37	1 361 060,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 332 946,37	1 361 060,37			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 604,62</b>	<b>14 500,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>3 788 898,94</b>	<b>3 793 339,25</b>			
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)			<b>3 788 898,94</b>	<b>3 793 339,25</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Samodzielnego Publicznego  
 ZOZ w Chorzowie  
*Stanisława Gulas*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Chorzowie

Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 108 160,24	2 037 907,58	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 288 513,10	3 298 013,10
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 075 525,43	3 075 525,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	203 627,67	212 987,67
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 108 160,24	2 037 907,58	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 044 660,24	1 974 407,58		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	127 900,00	127 900,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 877 598,94	1 793 838,48	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 161,30	2 669,10	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	9 360,00	9 500,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	30 000,00	50 000,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	504 826,15	506 726,15
2	Środki trwałe w budowie	63 500,00	63 500,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	275 500,00	258 400,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	275 500,00	258 400,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	230 000,00	230 000,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	45 500,00	28 400,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	229 326,15	248 326,15
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	227 326,15	246 326,15
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 685 179,01	1 766 831,67	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	15 000,00	15 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	15 000,00	15 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 000,00	39 000,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	35 000,00	39 000,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	294 618,64	330 000,65	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 000,00	80 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	115 000,00	125 000,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 326,15	2 326,15
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 000,00	2 000,00
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	294 618,64	330 000,65				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	294 618,64	330 000,65				
	– do 12 miesięcy	294 618,64	330 000,65				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00					

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 361 060,37</b>	<b>1 407 331,02</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 361 060,37	1 407 331,02			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 361 060,37	1 407 331,02			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 361 060,37	1 407 331,02			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 500,00</b>	<b>14 500,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 793 339,25</b>	<b>3 804 739,25</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>3 793 339,25</b>	<b>3 804 739,25</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Samodzielnego Publicznego  
 ZOZ w Chmielniku  
*[Podpis]*  
 Stanisława Gulas

.....  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

.....  
 Lek. radca Grażyna Dulinska-Francuz

.....  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



(pieczęć jednostki)

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 037 907,58	1 953 630,52	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 298 013,10	3 308 013,10
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 075 525,43	3 075 525,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	212 987,67	222 487,67
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 037 907,58	1 953 630,52	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 974 407,58	1 890 130,52		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	127 900,00	127 900,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 793 838,48	1 710 078,02	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 669,10	2 152,50	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	9 500,00	10 000,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	50 000,00	50 000,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	506 726,15	512 726,15
2	Środki trwałe w budowie	63 500,00	63 500,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	258 400,00	258 400,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	258 400,00	258 400,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	230 000,00	230 000,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	28 400,00	28 400,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	248 326,15	254 326,15
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	246 326,15	252 326,15
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 766 831,67	1 867 108,73	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	15 000,00	15 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	15 000,00	15 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 000,00	40 000,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	39 000,00	40 000,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	330 000,65	364 382,66	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	80 000,00	80 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	125 000,00	130 000,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 326,15	2 326,15
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 000,00	2 000,00
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	330 000,65	364 382,66				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	330 000,65	364 382,66				
	– do 12 miesięcy	330 000,65	364 382,66				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 407 331,02</b>	<b>1 470 726,07</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 407 331,02	1 470 726,07			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 407 331,02	1 470 726,07			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 407 331,02	1 470 726,07			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 500,00</b>	<b>17 000,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 804 739,25</b>	<b>3 820 739,25</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>3 804 739,25</b>	<b>3 820 739,25</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
ZOZ w Ciemielniku  
*Stanisława Głus*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Ciemielniku  
*Grażyna Dulinska-Francuz*  
Lek. med. Grażyna Dulinska-Francuz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres ..... 31.12.2017 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 765 969,51	2 894 360,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 765 969,51	2 894 360,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 884 904,11	3 048 357,00
I	Amortyzacja	118 674,82	109 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	211 472,20	210 000,00
III	Usługi obce	442 686,53	437 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 354,90	19 400,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 740 892,72	1 890 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	338 827,01	368 357,00
	– emerytalne	151 943,87	160 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 995,93	14 600,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-118 934,60	-153 997,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	146 786,12	155 857,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	146 786,12	155 857,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 001,12	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 001,12	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	25 850,40	1 860,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7 541,76	7 500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 541,76	7 500,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	33 392,16	9 360,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	33 392,16	9 360,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
ZOW w Chmielniku  
Stanisława Gulas

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Lek. med. Erazma Dulinska-Francuz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

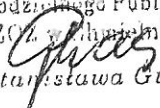
## Plan finansowy

### Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku na 2017 rok.

Wyszczególnienie	Plan
<b>Koszty - ogółem</b>	<b>3 041 000,00</b>
Amortyzacja	109 000,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	1 890 000,00
Narzuty na wynagrodzenia	334 000,00
Naliczenie ZFŚS	30 357,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	4 000,00
Usługi obce - kontraktowe	115 000,00
Usługi obce – bad. laboratoryjne, USG i RTG	220 000,00
Usługi medyczne pozostałe	43 000,00
Usługi remontowe budynku i sprzętu	22 000,00
Pozostałe usługi	37 000,00
Zużycie materiałów –leki, sprzęt jednorazowego użytku	55 000,00
Środki czystości i dezynfekcji	15 000,00
Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	85 000,00
Woda i ścieki	15 000,00
Materiały do remontu sprzętu i budynku	16 000,00
Pozostałe materiały	24 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	34 000,00
Rozliczenie kosztów z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	- 7357,00
<b>Dochody - ogółem</b>	<b>3 050 360,00</b>
Sprzedaż usług medycznych w POZ (NFZ)	2 515 000,00
Sprzedaż usług stomatologicznych (NFZ)	339 360,00
Usługi medyczne pozostałe	40 000,00
Przychody z wynajmów	148 000,00
Przychody finansowe	7 500,00
Pozostałe przychody	500,00

Prognoza wyniku na 2017 rok wynosi + 9 360,00 złotych.

Sporządził: Stanisława Gulas

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
  
Stanisława Gulas

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
  
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 894 360,00	3 025 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 894 360,00	3 025 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 048 357,00	3 173 500,00
I	Amortyzacja	109 000,00	111 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	210 000,00	214 000,00
III	Usługi obce	437 000,00	447 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 400,00	19 400,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 890 000,00	1 970 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	368 357,00	396 500,00
	– emerytalne	160 000,00	170 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 600,00	15 600,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-153 997,00	-148 500,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	155 857,00	150 500,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	155 857,00	150 500,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 860,00	2 000,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7 500,00	7 500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 500,00	7 500,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	9 360,00	9 500,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	9 360,00	9 500,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu w Chwałowiczkach  
*Stanisława Gulas*

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chwałowiczkach  
*Leokadia Graczyńska-Francuz*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Plan finansowy

### Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku na 2018 rok.

Wyszczególnienie	Plan
<b>Koszty - ogółem</b>	<b>3 173 500,00</b>
Amortyzacja	111 000,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	1 970 000,00
Narzuty na wynagrodzenia	359 000,00
Naliczenie ZFŚS	31 000,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	6 500,00
Usługi obce - kontraktowe	115 000,00
Usługi obce – bad. laboratoryjne, USG i RTG	230 000,00
Usługi medyczne pozostałe	43 000,00
Usługi remontowe budynku i sprzętu	22 000,00
Pozostałe usługi	37 000,00
Zużycie materiałów –leki, sprzęt jednorazowego użytku	55 000,00
Środki czystości i dezynfekcji	15 000,00
Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	89 000,00
Woda i ścieki	15 000,00
Materiały do remontu sprzętu i budynku	16 000,00
Pozostałe materiały	24 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	35 000,00
Rozliczenie kosztów z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	0,00
<b>Dochody - ogółem</b>	<b>3 183 000,00</b>
Sprzedaż usług medycznych w POZ (NFZ)	2 642 000,00
Sprzedaż usług stomatologicznych (NFZ)	343 000,00
Usługi medyczne pozostałe	40 000,00
Przychody z wynajmów	150 000,00
Przychody finansowe	7 500,00
Pozostałe przychody	500,00

Prognoza wyniku na 2018 rok wynosi + 9 500,00 złotych.

Sporządził: Stanisława Gulas

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Chmielniku  
*Stanisława Gulas*

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
*Grażyna Dulńska-Francuz*  
Lek. med. Grażyna Dulńska-Francuz

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 31.12.2019 .....

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 025 000,00	3 117 000,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 025 000,00	3 117 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 173 500,00	3 265 000,00
I	Amortyzacja	111 000,00	115 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	214 000,00	233 000,00
III	Usługi obce	447 000,00	465 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 400,00	19 400,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 970 000,00	2 011 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	396 500,00	406 000,00
	– emerytalne	170 000,00	180 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 600,00	15 600,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-148 500,00	-148 000,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	150 500,00	150 500,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	150 500,00	150 500,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	2 000,00	2 500,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	7 500,00	7 500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	7 500,00	7 500,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	9 500,00	10 000,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	9 500,00	10 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
ZOZ w Chmielniku  
Stanisława Gulas

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)


## Plan finansowy

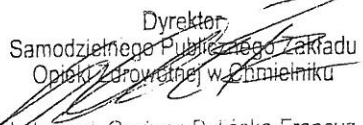
### Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku na 2019 rok.

Wyszczególnienie	Plan
<b>Koszty - ogółem</b>	<b>3 265 000,00</b>
Amortyzacja	115 000,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	2 011 000,00
Narzuty na wynagrodzenia	371 000,00
Naliczenie ZFŚS	31 000,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	4 000,00
Usługi obce - kontraktowe	120 000,00
Usługi obce – bad. laboratoryjne, USG i RTG	230 000,00
Usługi medyczne pozostałe	45 000,00
Usługi remontowe budynku i sprzętu	30 000,00
Pozostałe usługi	40 000,00
Zużycie materiałów –leki, sprzęt jednorazowego użytku	60 000,00
Środki czystości i dezynfekcji	17 000,00
Zużycie energii elektrycznej i ciepłej	90 000,00
Woda i ścieki	18 000,00
Materiały do remontu sprzętu i budynku	18 000,00
Pozostałe materiały	30 000,00
Pozostałe koszty operacyjne	35 000,00
Rozliczenie kosztów z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze	0,00
<b>Dochody - ogółem</b>	<b>3 275 000,00</b>
Sprzedaż usług medycznych w POZ (NFZ)	2 734 000,00
Sprzedaż usług stomatologicznych (NFZ)	343 000,00
Usługi medyczne pozostałe	40 000,00
Przychody z wynajmów	150 000,00
Przychody finansowe	7 500,00
Pozostałe przychody	500,00

Prognoza wyniku na 2019 rok wynosi + 10 000,00 złotych.

Sporządził: Stanisława Gulas

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Publicznego  
ZOK w Chmielniku  
  
Stanisława Gulas

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku  
  
Lek. med. Grażyna Dulińska-Francuz