

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W PUŁAWACH ZA ROK OBROTOWY 2020

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
2. Bilans
3. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
4. Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym
5. Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia
7. Sprawozdanie z działalności

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Zakładu jest udzielanie kompleksowych świadczeń zdrowotnych.
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Puławach zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym Lublin – Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000026256.
3. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.
4. Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, wprowadzonych Zarządzeniem Dyrektora SP ZOZ Puławy Nr 2/2019 z dnia 7 stycznia 2019 roku, określające:
 - 1) rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia,
 - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym Zakładowy Plan Kont,
 - 4) wzór sprawozdania finansowego z rachunkiem zysków i strat w wariantcie porównawczym, opracowany w sposób zgodny z zapisami art. 4, art. 10, art. 50 oraz Rozdziału 2, Rozdziału 4 i Rozdziału 8 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217).
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono:
 - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne;
 - pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej;

W dobie pandemii koronawirusa i przekształcenia Szpitala w Puławach w jednoimienny szpital zakaźny, a następnie w szpital koordynujący zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim metoda inwentaryzacji drogą spisu z natury została zastąpiona metodą weryfikacji. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów i Zespołu Sztabu Kryzysowego w Puławach inwentaryzacja części środków trwałych, do których dostęp był znacznie utrudniony a ryzyko epidemiczne bardzo wysokie, z uwagi na hospitalizację pacjentów chorych na COVID-19, została przeprowadzona drogą weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

7. Możliwość dalszego kontynuowania działalności Zakładu:

Na koniec 2020 roku kapitał (fundusz) własny stanowi wartość ujemną w kwocie – 14 626 908,58 zł, co oznacza, że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, wynoszące 95 406 573,23 zł przewyższają wartość posiadanego majątku.

Sprawozdanie Finansowe SP ZOZ Puławy za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, z uwagi na konieczność zabezpieczenia ciągłości udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych, w tym ratujących życie i zdrowie, uwzględniając zmiany ustawowe, dotyczące świadczeń opieki zdrowotnej, finansowanych ze środków publicznych i realizację założeń systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, czyli tak zwaną „sieć szpitali”, a przede wszystkim dostosowując pomieszczenia, aparaturę medyczną, zasoby ludzkie do leczenia osób chorych na COVID-19 oraz osób z podejrzeniem infekcji koronawirusem SARS-CoV-2, zgodnie z decyzją Wojewody Lubelskiego, dotyczącej przekształcenia Szpitala Specjalistycznego SP ZOZ Puławy w Jednoimienny Szpital Zakaźny, a następnie w szpital Koordynujący Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim (na podstawie art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – Dz. U. z 2020 r. poz. 374). W drugim półroczu 2021 roku działania kierownictwa jednostki będą koncentrowały się na przywróceniu pełno profilowej działalności wszystkich oddziałów w Pawilonie A i B, natomiast leczenie pacjentów chorych na COVID-19 będzie odbywać się w wyremontowanych i dostosowanych do wymogów normatywnych pomieszczeniach oddziału obserwacyjno-zakaźnego i pulmonologii w Pawilonie C.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

31.03.2021 r.

Agnieszka Budurska

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

31.03.2021 r.

Piotr Rybicki

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

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2020r.

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020r.	31.12.2019r.			31.12.2020r.	31.12.2019r.
A	Aktywa trwałe	55 401 525,71	41 551 876,75	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 626 908,58	-32 002 199,37
I	Wartości niematerialne i prawne	435 267,71	1 531 089,04	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 652 868,38	16 652 868,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	435 267,71	1 531 089,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 966 258,00	40 020 787,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	48 429 051,14	30 575 729,24		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 671 324,42	1 437 649,76		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 097 336,44	21 518 351,35	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 666 708,75	-48 799 123,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 344 377,25	1 549 536,46	VI	Zysk (strata) netto	16 386 931,79	144 055,75
d)	środki transportu	2 099 883,13	1 770 823,08	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
e)	inne środki trwałe	10 216 129,90	4 299 368,59	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 406 573,23	89 505 873,15
2	Środki trwałe w budowie	6 537 206,86	9 445 058,47	I	Rezerwy na zobowiązania	1 818 041,56	1 684 131,55
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 818 041,56	1 684 131,55
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	996 081,57	932 770,20
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	821 959,99	751 361,35
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	26 699 869,64	34 441 756,22
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	26 699 869,64	34 441 756,22
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	25 887 785,13	33 387 299,92
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	372 698,06	615 070,05

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	439 386,45	439 386,25
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 011 917,43	27 047 104,14
	– 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	29 097 676,21	26 386 551,49
B	Aktywa obrotowe	25 378 138,94	15 951 797,03	a)	kredyty i pożyczki	8 640 951,83	8 301 596,36
I	Zapasy	3 509 780,14	1 406 572,41	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
1	Materiały	3 509 780,14	1 406 572,41	c)	inne zobowiązania finansowe	240 281,14	437 383,15
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 599 318,50	9 880 974,25
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	7 599 318,50	9 880 974,25
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	19 407 034,25	13 389 809,88	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 496 981,95	3 901 541,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 309 008,12	3 403 295,42
	– do 12 miesięcy			i)	inne	811 134,67	461 760,90
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	914 241,22	660 552,65
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 876 744,60	26 332 881,24
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	36 876 744,60	26 332 881,24
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	29 838 142,69	18 971 775,68
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 038 601,91	7 361 105,56
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	19 407 034,25	13 389 809,88				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 745 365,77	12 764 712,02				
	– do 12 miesięcy	18 745 365,77	12 764 712,02				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	142,42	732,16			
c)	inne	661 526,06	624 365,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 800 859,34	411 535,72			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 800 859,34	411 535,72			
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	1 800 859,34	411 535,72			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 800 859,34	411 535,72			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	660 465,21	743 879,02			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	80 779 664,65	57 503 673,78			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	80 779 664,65	57 503 673,78

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

31.03.2021r.

Agnieszka Sadurska

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

31.03.2021r.

Piotr Rybak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151 158 027,71	119 805 186,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 291 937,72	119 675 713,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-133 910,01	129 472,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	139 110 959,89	120 392 908,23
I	Amortyzacja	6 399 195,85	4 711 141,19
II	Zużycie materiałów i energii	21 842 964,71	23 083 621,03
III	Usługi obce	32 701 285,59	27 311 492,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	550 489,10	495 336,66
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	64 188 268,25	53 367 589,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 758 198,39	10 707 438,48
	– emerytalne	5 539 811,16	4 630 899,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	670 558,00	716 288,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	12 047 067,82	-587 721,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 429 619,11	3 328 615,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 317,07	8 500,00
II	Dotacje	4 152 170,94	2 936 313,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 270 131,10	383 802,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	117 394,50	145 001,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124,00	1 994,60
III	Inne koszty operacyjne	117 270,50	143 007,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	18 359 292,43	2 595 892,11
G	Przychody finansowe	9 091,80	9 874,88
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:	9 091,80	9 874,88
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 906 278,44	2 396 189,24
I	Odsetki, w tym:	1 906 278,44	2 396 189,24
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	16 462 105,79	209 577,75
J	Podatek dochodowy	75 174,00	65 522,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	16 386 931,79	144 055,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybak

31.03.2021 r.

31.03.2021 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020 r.	rok poprzedni 2019 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-32 002 199,37	-30 532 495,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-32 002 199,37	-30 532 495,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 652 868,38	16 652 868,38
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 652 868,38	16 652 868,38
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-48 799 123,50	-48 476 024,79
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	144 055,75	1 290 661,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	144 055,75	1 290 661,29
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	144 055,75	1 290 661,29
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 799 123,50	-48 476 024,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 799 123,50	-48 476 024,79
	a) zwiększenie (z tytułu)		-1 887 733,89
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekta przychodów z lat ubiegłych NFZ		1 887 733,89
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	988 359,00	273 973,89
	- ugoda z tyt. nadwykonań lat ubiegłych NFZ	988 359,00	273 973,89
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 810 764,50	-50 089 784,79
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 666 708,75	-48 799 123,50
6.	Wynik netto	16 386 931,79	144 055,75
	a) zysk netto	16 386 931,79	144 055,75
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-14 626 908,58	-32 002 199,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

31.03.2021 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybak

31.03.2021 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	16 386 931,79	144 055,75
II.	Korekty razem	-10 027 619,71	4 247 494,21
1.	Amortyzacja	6 399 195,85	4 711 141,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 875 259,17	2 393 610,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7 317,07	8 500,00
5.	Zmiana stanu rezerw	133 910,01	-129 472,86
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 103 207,73	-16 464,25
7.	Zmiana stanu należności	-6 017 224,37	1 149 630,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 922 877,32	1 073 117,05
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 913 864,01	287 898,50
10.	Inne korekty	-2 331 883,02	-5 230 466,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 359 312,08	4 391 549,96
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 317,07	8 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 317,07	8 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	8 252 647,38	3 273 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 252 647,38	3 273 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 245 330,31	-3 264 500,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	16 427 516,76	18 370 838,60
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	6 536 203,31	12 774 777,91
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	9 891 313,45	5 596 060,69
II.	Wydatki	13 152 174,91	19 751 001,53
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	10 837 441,74	16 894 716,87
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	439 474,00	462 674,60
8.	Odsetki	1 875 259,17	2 393 610,06
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 275 341,85	-1 380 162,93
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 389 323,62	-253 112,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 389 323,62	-253 112,97
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	411 535,72	664 648,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 800 859,34	411 535,72
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	323 565,16	42 110,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybak

31.03.2021r.

Dodatkowe informacje i objaśnienie do Sprawozdania Finansowego za 2020 rok

I. Objasnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego 2020 wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Środki Trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Grunty	1 437 649,76	233 674,66	0,00	1 671 324,42
2.	Budynki i budowle	34 598 144,28	12 670 751,10	43,80	47 268 851,58
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 334 915,71	371 001,98	37 323,51	6 668 594,18
4.	Środki transportu	3 101 516,23	859 955,31	14 000,00	3 947 471,54
5.	Pozostałe środki trwałe	26 442 850,34	8 913 869,70	1 007 869,35	34 348 850,69
RAZEM		71 915 076,32	23 049 252,75	1 059 236,66	93 905 092,41

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Licencje	4 139 213,74	130 789,76	0,00	4 270 003,50

Zmiany w ciągu roku obrotowego 2019 wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Środki Trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Grunty	1 437 649,76	0,00	0,00	1 437 649,76
2.	Budynki i budowle	34 073 234,84	524 909,44	0,00	34 598 144,28
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 500 677,33	1 901 383,17	67 144,79	6 334 915,71
4.	Środki transportu	2 161 038,57	954 477,66	14 000,00	3 101 516,23
5.	Pozostałe środki trwałe	25 661 572,09	1 531 402,77	750 124,52	26 442 850,34
RAZEM		67 834 172,59	4 912 173,04	831 269,31	71 915 076,32

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Licencje	2 170 645,25	1 968 568,49	0,00	4 139 213,74

Szczegółowy zakres zmian według grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2020 r. - umorzenia

Środki trwałe - umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Budynki i budowle	13 079 792,93	1 091 766,01	43,80	14 171 515,14
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 785 379,25	570 968,33	32 130,65	5 324 216,93
3.	Środki transportu	1 330 693,15	524 408,56	7 513,30	1 847 588,41
4.	Pozostałe środki trwałe	22 143 481,75	2 985 441,86	996 202,82	24 132 720,79
RAZEM		41 339 347,08	5 172 584,76	1 035 890,57	45 476 041,27

Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Licencje	2 608 124,70	1 226 611,09	0,00	3 834 735,79

Szczegółowy zakres zmian według grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2019 r. - umorzenia

Środki trwałe - umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Budynki i budowle	12 211 803,77	867 989,16	0,00	13 079 792,93
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 246 105,32	595 742,62	56 468,69	4 785 379,25
3.	Środki transportu	943 218,33	393 518,11	6 043,29	1 330 693,15
4.	Pozostałe środki trwałe	20 759 655,09	1 992 061,85	608 235,19	22 143 481,75
RAZEM		38 160 782,51	3 849 311,74	670 747,17	41 339 347,08

Wartości niematerialne i prawne – umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
1.	Licencje	1 746 295,25	861 829,45	0,00	2 608 124,70

2. Wartość początkowa nie amortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów
Sprzęt medyczny

L.p.	Nazwa	Umowa dzierżawy na okres 3 lat od	Wartość brutto	Użytkownik
1.	Analizator AU480 SN 1070899-rok prod. 2011, Beckman Coulter, um.nr 115/P/2019	02.09.2019 r.	44 280,00	Laboratorium
2.	Analizator DXC700AU SN 2019050911-rok prod. 2019, Beckman Coulter, um. nr 115/P/2019	02.09.2019 r.	561 600,00	Laboratorium
3.	Analizator VELOCITY SN V05183-rok prod. 2017, Beckman Coulter, um. nr 56/P/2020	08.04.2020 r.	155 520,00	Laboratorium
4.	Analizator IQ SN 9283-rok prod. 2016, Beckman Coulter, um. nr 56/P/2020	08.04.2020 r.	172 800,00	Laboratorium
5.	Analizator ABL 835 FLEX, Radiometer, um. nr 51/P/2020	24.02.2020 r.	20 000,00	Laboratorium
6.	Analizator ABL 90 FLEX Plus, Radiometer, um. nr 51/P/2020	24.02.2020 r.	40 000,00	SOR
7.	Analizator koagulologiczny ACL TOP 350, Werfen, um. nr 126/P/2019	16.10.2019 r.	219 632,00	Laboratorium
8.	Analizator XN-1000 DIFF PURE, Sysmex Polska, Japan nr seryjny 19100, rok prod. 2015, um. nr 90/P/2019	31.07.2019 r.	163 432,00	Laboratorium
9.	Analizator XN-350 {RET}BF, Sysmex Polska, Japan nr seryjny 11134, rok prod. 2015, um. nr 90/P/2019	31.07.2019 r.	101 167,00	Laboratorium
10.	Analizator typ COBAS e 411 RACK SN 1447-26, Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o., um. nr 113/P/2019	20.01.2019 r.	9 180,00	Laboratorium
11.	Analizator typ COBAS e 411 RACK SN 65K3-28, Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o., um. nr 113/P/2019	20.01.2019 r.	109 080,00	Laboratorium
12.	Analizator bakteriologiczny VITEK 2 COMPACT 30, rok prod. 2019, Biomerieux, um. nr 39/P/2019	12.05.2019 r.	136 800,00	Laboratorium
13.	Analizator bakteriologiczny BACTALERT 3D 120, rok prod. 2019, Biomerieux, um. nr 39/P/2019	12.05.2019 r.	70 650,00	Laboratorium
14.	Analizator VIDAS, rok prod. 2016, Biomerieux, um. nr 91/P/2019	31.07.2019 r.	1 500,00	Laboratorium
15.	Zestaw wirówek z inkubatorami i pipetami, Diahem Diagnostics Products, um. nr 32/P/2019 na okres 2 lat do 25.03.2021 r.		26 496,23	Pracownia Serologii z Bankiem Krwi
Razem			1 832 137,23	
1.	Aparat Echokardiograficzny ViVid S6 Nr seryjny REF H45031EB SN 1679VS6+głowica na bad.p.przelyk.	na 10 lat od 15.11.2011 r.	251 000,00	Kardiologia
			251 000,00	
OGÓŁEM			2 083 137,23	

Środki transportu w leasingu finansowym wg stanu na 31.12.2020 r.

L.p.	Nazwa	Umowa leasingu na okres 5 lat od 07.01.2016 r. do 09.02.2021 r.	Wartość początkowa	Użytkownik
1.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	369 276,75	Zespół Ratownictwa Medycznego - Nałęczów
2.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	369 276,75	Zespół Ratownictwa Medycznego - Puławy
3.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	354 848,85	Zespół Ratownictwa Medycznego – Baranów
4.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.02.2021 r.	354 848,85	Zespół Ratownictwa Medycznego – Kazimierz Dolny

L.p.	Nazwa	Umowa leasingu na okres 5 lat od 25.03.2019 r. do 09.04.2024 r.	Wartość początkowa	Użytkownik
1.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.04.2024 r.	451 997,33	Zespół Ratownictwa Medycznego - Ryki
2.	Ambulans Mercedes Sprinter	09.04.2024 r.	451 997,33	Zespół Ratownictwa Medycznego - Dęblin
Razem środki transportu w leasingu finansowym			2 352 245,86	

Drukarki

L.p.	Nazwa	Umowa dzierżawy na okres 36 miesięcy od	Wartość brutto	Użytkownik
1	Model 1 Konica Minolta BIZHUB 5000i	06.04.2020 r.	219 186,00	Oddziały szpitalne, poradnie Przychodni Przyszpitalnej i Przychodni Specjalistycznej
2	Model 2 Konica Minolta BIZHUB 5020i	06.04.2020 r.	99 630,00	Oddziały szpitalne
3	Model 3 Konica Minolta BIZHUB C458	06.04.2020 r.	8 856,00	Oddziały szpitalne
4	Model 4 Konica Minolta BIZHUB 4000P	12.04.2018 r.	5 092,20	Oddziały szpitalne, Administracja
5	Model 5 Konica Minolta BIZHUB 4050	12.04.2018 r.	5 313,60	Oddziały szpitalne, Administracja
6	Model 6 Konica Minolta BIZHUB 4050	12.04.2018 r.	4 428,00	Oddziały szpitalne, Administracja
7	Model 7 Konica Minolta BIZHUB C258	12.04.2018 r.	108 486,00	Oddziały szpitalne, Administracja
Razem			450 991,80	

3. Majątek Zakładu jest własnością Powiatu Puławskiego. Grunty są przekazane w nieodpłatne użytkowanie. Wieczyste użytkowanie nie występuje.

4. Fundusz założycielski wynosi 16 652 868,38 zł.

5. Podział zysku

Podział zysku za rok poprzedni:

Rada Powiatu Puławskiego w dniu 30 czerwca 2020 roku podjęła Uchwałę Nr XVII/159/2020 o zatwierdzeniu propozycji Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Puławach o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2019 w kwocie 144 055,75 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Podział zysku:

Propozycja podziału zysku netto za rok obrotowy 2020: zgodnie z zapisami art. 58 ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 ze zm.) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku. SP ZOZ Puławy proponuje zysk netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 16 386 931,79 zł przeznaczyć na Fundusz Zakładu, z którego pokryć straty wygenerowane w latach ubiegłych.

6. Informacja o stanie rezerw:

Tytuł	Stan na:	
	Początek roku obrotowego 2020	Koniec roku obrotowego 2020
- na wypłatę odszkodowań i renty	0,00	0,00
- na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych/rentowych	1 567 632,37	1 487 113,21
- na wypłatę niewykorzystanych urlopów	116 499,18	330 928,35
- na wypłatę wynagrodzeń	0,00	
Razem	1 684 161,55	1 818 041,56

Rezerwy w roku 2020 na świadczenia emerytalne i podobne /odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe/niewykorzystane urlopy/ utworzono na podstawie raportu wyliczenia przez Biuro Usług Aktuarnych według stanu na 31.12.2020 roku.

Tytuł	Stan na:	
	Początek roku obrotowego 2019	Koniec roku obrotowego 2019
- na wypłatę odszkodowań i renty	0,00	0,00
- na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych/rentowych	1 683 504,27	1 567 632,37
- na wypłatę niewykorzystanych urlopów	130 100,14	116 499,18
- na wypłatę wynagrodzeń	0,00	0,00
Razem	1 813 604,41	1 684 161,55

Rezerwy w roku 2019 na świadczenia emerytalne i podobne /odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe/ utworzono na podstawie raportu wyliczenia przez Biuro Usług Aktuarnych według stanu na 31.12.2019 roku.

7. Informacje o odpisach aktualizujących należności

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek 2020 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia:- rozwiązanie- wykorzystanie	Wartość na koniec 2020 roku
Odpisy aktualizujące należności – razem	558 152,91	596,55	0,00	558 749,46
Należności kwestionowane przez dłużników	220 384,91	0,00	0,00	220 384,91
Należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	337 768,00	596,55	0,00	338 364,55

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek 2019 roku	Zwiększenia	Zmniejszenia:- rozwiązanie- wykorzystanie	Wartość na koniec 2019 roku
Odpisy aktualizujące należności – razem	829 529,11	4 841,60	276 217,80	558 152,91
Należności kwestionowane przez dłużników	494 277,71		273 892,80	220 384,91
Należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	335 251,40	4 841,60	2 325,00	337 768,00

8. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe i długoterminowe w okresie spłaty powyżej 1 roku

Wyszczególnienie	Wartość na koniec 2020 roku	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Nordea Bank-PKO BP SA z 2010 r.	0,00				
Nordea Bank-PKO BP SA z 2011 r.	529 585,49	529 585,49			
PKO BP SA z 2019 r.	7 912 948,16	2 110 119,36	5 802 828,80		
PKO BP SA z 2019 r.-kr. w rach.bież.	1 601 206,18	1 601 206,18	0,00		
BFF Polska SA (Magellan SA)	21 800 000,00	2 400 000,00	8 900 000,00	10 500 000,00	
MedFinance SA	2 000 040,80	2 000 040,80	0,00		
Prime Car Management (leasing)	612 979,20	240 281,14	372 698,06		
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	11 022,00	0,00	11 022,00		
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	673 934,33	0,00	673 934,33		
Razem	35 141 716,16	8 881 232,97	15 760 483,19	10 500 000,00	

Wyszczególnienie	Wartość na koniec 2019 roku	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Nordea Bank-PKO BP SA z 2010 r.	304 347,92	304 347,92			
Nordea Bank-PKO BP SA z 2011 r.	1 164 705,60	635 294,16	529 411,44		
Bank Spółdzielczy w	8 968 007,84	2 110 119,36	6 330 358,08	527 530,40	

Końskowoli					
BFF Polska SA (Magellan SA)	2 858 920,89	2 858 920,89			
MedFinance SA	27 999 998,94	1 999 998,94	15 600 000,00	10 400 000,00	
De Lage Landen Leasing Polska SA	392 915,09	392 915,09			
Prime Car Management (leasing)	1 052 453,20	437 383,15	541 408,41	73 661,64	
Razem	42 741 349,48	8 738 979,51	23 001 177,93	11 001 192,04	

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	WN	MA
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:	660 465,21	
a	- prowizja od kredytów i pożyczek	522 424,92	
b	- opłata prolongacyjna ZUS	0,00	
c	- niewyk. świadc. med. do rozlicz. w I półroczu 2021 r. - przych. przyszłych okresów-konto 640-25		2 505 538,79
d	- prenumerata	2 388,02	
e	- ubezpieczenia OC, majątkowe i komunikacyjne	135 652,27	
2.	Przychody przyszłych okresów		
a/	Fresenius – dzierżawa zapłacona z góry		1 939 093,25
b/	amortyzacja środków trwałych z dotacji, FUE, darowizn		32 432 112,56
	Razem	660 465,21	36 876 744,60

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	WN	MA
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:		
a	- prowizja od kredytów i pożyczek	715 162,02	
b	- opłata prolongacyjna ZUS	0,00	
c	- rozlicz. endoprotezoplastyki -przych. przyszłych okresów	0,00	
d	- prenumerata	2 277,51	
e	- ubezp. OC, majątkowe i komunik. śr. transp.	26 439,49	
2.	Przychody przyszłych okresów		
a/	Fresenius – dzierżawa zapłacona z góry		2 089 560,17
b/	amortyzacja środków trwałych z dotacji, FUE, darowizn		24 243 321,07
	Razem	743 879,02	26 332 881,24

10. Zobowiązania warunkowe zarówno za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku i za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku nie występują.

11. Na dzień 31 grudnia 2020 roku środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62) wyniosły 0,00 zł.

12. Składniki pasywów bilansu: kredyty i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe (leasing) na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazane zostały w pozycji Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:

- kredyty i pożyczki – w kwocie 25 887 785,13 zł
 - inne zobowiązania finansowe – leasing – w kwocie 372 698,06 zł
- oraz w pozycji Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:
- kredyty i pożyczki – w kwocie 8 640 951,83 zł
 - inne zobowiązania finansowe – leasing – w kwocie 240 281,14 zł

II. Objasnienia do Rachunku Zysków i Strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży usług za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku – sprzedaż krajowa:

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Wartość
1.	Lecznictwo szpitalne (zamknięte), w tym:	119 611 216,10
	nadwykonania	0,00
2.	Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne, w tym:	3 984 849,91
	nadwykonania	0,00
3.	Zakład Opiekuńczo – Lecniczy, w tym:	327 836,30
	nadwykonania	0,00
4.	Chemioterapia, w tym:	323 426,14

	nadwykonania, w tym:	0,00
5.	Rehabilitacja lecznicza, w tym:	1 715 369,78
	nadwykonania	0,00
6.	Programy lekowe	1 760 623,10
7.	AOS świadczenia diagnostyczne kosztochłonne, w tym:	600 677,28
	nadwykonania, w tym:	0,00
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 534 645,66
9.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym:	549 401,28
	nadwykonania, w tym:	0,00
10.	Nocna i Świąteczna Opieka Ambulatoryjna i Wyjazdowa, Transport Sanitarny	2 459 666,88
11.	Ratownictwo medyczne	10 275 288,00
12.	Profilaktyczne programy zdrowotne	2 200,00
13.	Świadczenia dla pacjentów z UE i spoza list POZ	9 358,00
Przychody z LOW NFZ (poz. 1-13)		146 154 558,43
1.	Odpłatność za usługi med.-osoby prawne	802 659,25
2.	Odpłatność za usługi med.-osoby fizyczne	218 948,55
3.	Odpłatność za pobyt w ZOL	45 927,54
4.	Programy - badania kliniczne	212 579,13
Pozostała sprzedaż (poz. 1-4)		1 280 114,47
1.	Programy zdrowotne dla dzieci	0,00
2.	Stáže lekarskie i pielęgniarskie	145 677,58
3.	Rezydenci – lekarze	2 543 233,63
<u>Razem sprzedaż usług medycznych</u>		<u>150 123 584,11</u>
1.	Czynsze	1 101 494,23
2.	Usługi hotelowe	0,00
3.	Transport	934,80
4.	Wpłaty za rozmowy telefoniczne	0,00
5.	Pozostała sprzedaż- odpłatność za usługi (xero dok. med., surowce wtórne, utylizacja, sterylizacja, napelnianie butli tlenem)	62 310,77
6.	Opłata parkingowa	3 613,81
<u>Przychody ze sprzedaży działalności niemedycejskiej (poz. 1-6)</u>		<u>1 168 353,61</u>
1.	Zmiana stanu produktów (korekta rezerw dot. świadczeń pracowniczych)	-133 910,01
Ogółem przychody netto ze sprzedaży		151 158 027,71
	Pozostałe przychody operacyjne	6 429 619,11
	Przychody finansowe	9 091,80
OGÓŁEM PRZYCHODY		157 596 738,62

Struktura przychodów ze sprzedaży usług za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku – sprzedaż krajowa:

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Wartość
1.	Lecznictwo szpitalne (zamknięte), w tym:	84 879 410,60
	nadwykonania	0,00
2.	Ambulatoryjne Świadczenia Specjalistyczne, w tym:	5 242 877,50
	nadwykonania	0,00
3.	Zakład Opiekuńczo – Leczniczy, w tym:	983 024,68
	nadwykonania	0,00
4.	Chemioterapia, w tym:	402 527,37
	nadwykonania, w tym:	0,00

5.	Rehabilitacja lecznicza, w tym:	2 705 958,43
	nadwykonania	0,00
6.	Programy lekowe	2 712 059,38
7.	AOS świadczenia diagnostyczne kosztochłonne, w tym:	948 133,52
	nadwykonania, w tym:	0,00
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 021 710,84
9.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, w tym:	625 329,83
	nadwykonania, w tym:	0,00
10.	Nocna i Świąteczna Opieka Ambulatoryjna i Wyjazdowa, Transport Sanitarny	2 184 952,81
11.	Ratownictwo medyczne	8 691 200,00
12.	Profilaktyczne programy zdrowotne	10 230,00
13.	Świadczenia dla pacjentów z UE i spoza list POZ	7 592,58
Przychody z LOW NFZ (poz. 1-13)		113 415 007,54
1.	Odpłatność za usługi med.-osoby prawne	795 370,10
2.	Odpłatność za usługi med.-osoby fizyczne	389 623,11
3.	Odpłatność za pobyt w ZOL	185 458,03
4.	Programy - badania kliniczne	584 240,70
Pozostała sprzedaż (poz. 1-4)		1 954 691,94
1.	Programy zdrowotne dla dzieci	0,00
2.	Staże lekarskie i pielęgniarskie	66 230,74
3.	Rezydenci – lekarze	2 760 483,34
<u>Razem sprzedaż usług medycznych</u>		<u>118 196 413,56</u>
1.	Czynsze	1 381 871,31
2.	Usługi hotelowe	24 068,00
3.	Transport	7200,20
4.	Wpłaty za rozmowy telefoniczne	0,00
5.	Pozostała sprzedaż- odpłatność za usługi (xero dok. med., surowce wtórne, utylizacja, sterylizacja, napełnianie butli tlenem)	55 421,92
6.	Opłata parkingowa	10 738,61
<u>Przychody ze sprzedaży działalności niemedycznej (poz. 1-6)</u>		<u>1 479 300,04</u>
1.	Zmiana stanu produktów (korekta rezerw dot. świadczeń pracowniczych)	129 472,86
Ogółem przychody ze sprzedaży produktów		119 805 186,46
Pozostałe przychody operacyjne		3 328 615,84
Przychody finansowe		9 874,88
OGÓŁEM PRZYCHODY		123 143 677,18

1a) Informacja o przychodach i kosztach 2020 roku oraz 2019 roku wg zakresów działalności

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku:

L.p.	Zakres działalności	Przychody 2020	Koszty 2020
1.	Lecznictwo Szpitalne	66 687 601,48	100 792 382,55
	Gotowość do świadczeń i realizacja świadczeń – COVID-19	53 460 409,53	
2.	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne AOS	3 988 911,13	5 160 189,13
3.	Zakład Opiekuńczo – Leczniczy	373 145,59	661 776,78
4.	Chemioterapia	323 426,14	969 322,61

5.	Rehabilitacja lecznicza	1 723 692,14	2 728 349,74
6.	Programy lekowe	1 760 623,10	1 710 762,22
7.	Świadczenia kosztochłonne	600 677,28	453 176,30
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 646 956,75	4 424 094,05
9.	Psychiatria	549 641,28	854 261,32
10.	Nocna i świąteczna opieka ambulatoryjna i wyjazdowa, Transport sanitarny	2 497 800,08	2 759 611,92
11.	Ratownictwo medyczne	10 276 325,88	12 227 800,65
12.	Programy zdrowotne dla dzieci	0,00	0,00
13.	Diagnostyka laboratoryjna	303 803,00	249 181,62
14.	Diagnostyka obrazowa (ZDO)	43 351,00	44 957,99
15.	Zakład Medycyny Pracy	192 459,00	247 009,05
16.	Pozostała działalność medyczna i niemedyzna	3 863 114,34	5 961 993,97
Razem		151 291 937,72	139 244 869,90
17.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	6 429 619,11	117 394,50
18.	Przychody i koszty finansowe	9 091,80	1 906 278,44
Ogółem		157 730 648,63	141 268 542,84
	Podatek dochodowy	75 174,00	
WYNIK FINANSOWY NETTO NA DZIAŁALNOŚCI (ZYSK)		16 386 931,79	

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Zakres działalności	Przychody 2019	Koszty 2019
1.	Lecznictwo Szpitalne	85 775 377,12	84 635 377,86
2.	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne AOS	5 262 289,92	5 398 005,58
3.	Zakład Opiekuńczo – Leczniczy	1 168 483,44	1 614 500,66
4.	Chemioterapia	402 527,37	887 581,33
5.	Rehabilitacja lecznicza	2 718 546,53	3 059 460,25
6.	Programy lekowe	2 712 059,38	2 574 702,28
7.	Świadczenia kosztochłonne	948 913,52	916 707,90
8.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 127 841,12	4 065 532,15
9.	Psychiatria	625 385,37	645 007,78
10.	Nocna i świąteczna opieka ambulatoryjna i wyjazdowa, Transport sanitarny	2 268 053,61	2 929 249,58
11.	Ratownictwo medyczne	8 691 200,00	8 512 034,19
12.	Programy zdrowotne dla dzieci	0,00	0,00
13.	Diagnostyka laboratoryjna	375 088,41	215 041,96
14.	Diagnostyka obrazowa (ZDO)	60 356,00	104 400,15
15.	Zakład Medycyny Pracy	271 051,17	259 694,21
16.	Pozostała działalność medyczna i niemedyzna	4 277 040,64	4 446 139,49
	Razem	119 684 213,60	120 263 435,37
17.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	3 328 615,84	145 001,96

18.	Przychody i koszty finansowe	9 874,88	2 396 189,24
	Ogółem	123 014 204,32	122 804 626,57
	Podatek dochodowy	65 522,00	
	WYNIK FINANSOWY NETTO NA DZIAŁALNOŚCI (ZYSK)	144 055,75	

- Odpisy aktualizacyjne środków trwałych oraz zapasów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku i za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły.
- Działalności zaniechane w 2020 r. lub przewidziane do zaniechania w roku 2020 nie występują. Bardzo istotne z punktu widzenia zakresów prowadzonej działalności oraz dostępności do świadczonych usług medycznych było administracyjne przeprofilowanie Szpitala Specjalistycznego od 16.03.2020 r. w Jednoimienny Szpital Zakaźny na mocy decyzji Wojewody Lubelskiego, działającego w oparciu o ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2020 poz. 374). Realizując decyzję Wojewody Lubelskiego Dyrekcja Szpitala Specjalistycznego w Puławach dostosowała pomieszczenia, budynki, instalacje tlenowe, sprzęt medyczny (respiratory, fumigatory) oraz środki ochrony osobistej do leczenia pacjentów chorych na COVID-19, a od czerwca do września 2020 r. po „odmrożeniu” wykonywane były świadczenia medyczne w pełnym zakresie w oddziałach szpitalnych w pawilonie A i B, natomiast pacjenci zarażeni SARS-CoV-2, w cięższym stanie zdrowia, byli hospitalizowani w oddziale obserwacyjno – zakaźnym i pulmonologicznym w Pawilonie C, natomiast w lżejszym stanie – w izolatorium. Kolejna fala wzmożonych zakażeń koronawirusem spowodowała, że we wrześniu 2020 roku Szpital w Puławach, na mocy kolejnej administracyjnej decyzji Wojewody Lubelskiego, został przeformowany w Szpital Koordynujący Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim z jednoczesnym statusem szpitala węzłowego. Takie przekształcenie miało na celu udostępnienie pomocy medycznej i świadczenie usług zdrowotnych dla pacjentów chorych na COVID-19 z jednoczesnym schorzeniem współistniejącym zagrażającym życiu i zdrowiu, a także pacjentów zarażonych SARS-CoV-2. Równolegle cały Pawilon B Szpitala, tj. oddziały: położniczo – ginekologiczny, urologiczny, okulistyczny i noworodkowy koncentrowały się na leczeniu pacjentów niezarażonych koronawirusem, udzielając im specjalistycznych usług medycznych.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody ogółem (z Rachunku zysków i strat)	157 596 738,62
2.	Zmniejszenia przychodów z tytułu:	9 038 693,88
	- naliczone odsetki od należności	137,68
	- umorzone odsetki z lat ubiegłych	867,85
	- wyksięgowanie należności objętych odpisami	0,00
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z zewnętrznych źródeł finansowania (Fundusze UE, dotacje, darowizny)	6 348 777,14
	- dotacja - rezydenci i stażyści	2 688 911,21
	RAZEM	148 558 044,74
3.	Przychody podatkowe	
4.	Koszty ogółem (z Rachunku zysków i strat)	141 134 632,83
5.	Korekty kosztów z tytułu (zmniejszenia):	
	- nieprzekazany odpis z tyt. ZFŚS (2020 r.)	0,00
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	464,50
	- naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań cywilno - prawnych	14 407,12
	- amortyzacja środków trwałych i koszty zużyć materiałów otrzymanych w formie darowizn	4 713 248,76
	- zapłata składki z tyt. PFRON	301 932,00
	- odpisy aktualizujące należności	596,55
	- koszty postępowań sądowych	7 353,00
	- koszty egzekucji komorniczych	3 295,05
	- kary NFZ i odszkodowania	500,00
	- odpis aktualizujący nadwykonania 2020 r.	0,00
	- ZUS pracodawcy ugody	0,00
	- nie zapłacony ZUS pracodawcy XI i XII 2020 r.	2 237 892,37
	- wynagrodzenie rezydentów, stażystów	2 688 911,21
	- renta Falkowski, Zolech	92 760,00
	RAZEM	10 061 360,56
6.	Koszty zwiększające koszty podatkowe	
	- zapłata ZUS ugoda	0,00

	- zapłata ZUS (2019 r.)	1 371 520,44
	RAZEM	1 371 520,44
7.	Koszty skorygowane (podatkowe)	132 444 792,71
8.	Zysk podatkowy	16 113 252,03

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody ogółem (z Rachunku zysków i strat)	123 143 677,18
2.	Zmniejszenia przychodów z tytułu:	
	- naliczone odsetki od należności	46,58
	- umorzone odsetki z lat ubiegłych	3 726,71
	- wyśięgowanie należności objętych odpisami	276 217,80
	- amortyzacja środków trwałych zakupionych z zewnętrznych źródeł finansowania (Fundusze UE, dotacje, darowizny)	2 941 698,05
	- dotacja - rezydenci i stażyści	2 826 714,08
	RAZEM	6 048 403,22
3.	Przychody podatkowe	117 095 273,96
4.	Koszty ogółem (z Rachunku zysków i strat)	122 934 099,43
5.	Korekty kosztów z tytułu (zmniejszenia):	
	- nieprzekazany odpis z tyt. ZFŚS (2019 r.)	25 920,90
	- odsetki od zobowiązań budżetowych	455,42
	- naliczone i nie zapłacone odsetki od zobowiązań cywilno - prawnych	18 272,87
	- amortyzacja środków trwałych	2 823 027,60
	- zapłata składki z tyt. PFRON	235 377,00
	- odpisy aktualizujące należności	4 841,60
	- koszty postępowań sądowych	5 651,00
	- koszty egzekucji komorniczych	542,73
	- kary NFZ i odszkodowania	16 253,00
	- odpis aktualizujący nadwykonania 2019 r.	0,00
	- ZUS pracodawcy ugody	0,00
	- nie zapłacony ZUS pracodawcy XI i XII 2019 r.	1 371 520,44
	- wynagrodzenie rezydentów, stażystów	2 826 714,08
	- renta Falkowski, Zolech	92 760,00
	RAZEM	7 421 336,64
6.	Koszty zwiększające koszty podatkowe	
	- zapłata ZUS ugoda	0,00
	- zapłata ZUS (2018 r.)	1 307 705,09
	RAZEM	1 307 705,09
7.	Koszty skorygowane (podatkowe)	116 820 467,88
8.	Zysk podatkowy	274 806,08

5. Informacja o kosztach rodzajowych, pozostałych kosztach operacyjnych i finansowych:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku:

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Kwota
	Razem koszty	141 134 632,83
1.	Koszty działalności operacyjnej	139 110 959,89
	a) amortyzacja	6 399 195,85
	b) zużycie materiałów i energii	21 842 964,71
	c) usługi obce	32 701 285,59
	d) podatki i opłaty	550 489,10
	e) wynagrodzenia	64 188 268,25
	f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 758 198,39
	g) pozostałe koszty rodzajowe	670 558,00
	h) wartość sprzedanych towarów	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	117 394,50
	a) koszty komornicze	3 295,05
	b) koszty procesu – sądowe	7 353,00

	d) odpisy aktualizacyjne należności i odpisanie należności	720,55
	e) kary umowne NFZ	500,00
	f) inne koszty	105 525,90
	g) odszkodowania	0,00
3.	Koszty finansowe	1 906 278,44
	a) odsetki z tytułu dostaw i usług	30 554,77
	b) odsetki od kredytów, pożyczek i um. leasingowych	1 875 259,17
	c) odsetki, opłata prolongacyjna od zobowiązań budżetowych	464,50

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku:

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Kwota
	Razem koszty	122 934 099,43
1.	Koszty działalności operacyjnej	120 392 908,23
	a) amortyzacja	4 711 141,19
	b) zużycie materiałów i energii	23 083 621,03
	c) usługi obce	27 311 492,83
	d) podatki i opłaty	495 336,66
	e) wynagrodzenia	53 367 589,36
	f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 707 438,48
	g) pozostałe koszty rodzajowe	716 288,68
	h) wartość sprzedanych towarów	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	145 001,96
	a) koszty komornicze	542,73
	b) koszty procesu – sądowe	5 651,00
	d) odpisy aktualizacyjne należności i odpisanie należności	1 994,60
	e) kary umowne NFZ	0,00
	f) inne koszty	136 813,63
	g) odszkodowania	0,00
3.	Koszty finansowe	2 396 189,24
	a) odsetki z tytułu dostaw i usług	63 791,62
	b) odsetki od kredytów, pożyczek i um. leasingowych	2 331 942,20
	c) odsetki, opłata prolongacyjna od zobowiązań budżetowych	455,42

- Nakłady w formie dotacji, darowizn, a także własnych środków na zakup niefinansowych aktywów trwałych w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku wyniosły 21 136 000 zł, natomiast w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku wyniosły 12 871 000 zł.
- Zyski i straty nadzwyczajne w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku i w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły.
- Wykaz zobowiązań i należności wg rodzajów:

na dzień 31 grudnia 2020 roku :

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązania	Nazwa konta	Kwota
z tytułu dostaw i usług	Rozrachunki z dostawcami	6 710 886,18
	Rozrachunki z odbiorcami	542 651,41
	Rozliczenie zakupu	345 780,91
	Razem z tyt. dostaw i usług	7 599 318,50
	Zobowiązania wekslowe	0,00
	Ogółem	7 599 318,50
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych	Podatek VAT	13 992,00
	Rozliczenie VAT należnego	115,94
	Podatek od osób fizycznych	1 473 393,00
	Podatek od osób prawnych	8 157,00
	Składka PFRON	34 735,00
	ZUS	4 966 589,01
	Razem publ.-prawne	6 496 981,95
z tytułu wynagrodzeń	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	5 309 008,12
	Rozrachunki z pracownikami	
inne	Potrącenia z list płac	124 134,29
	Rozliczenia dotacji	0,00
	Z tyt. kaucji butli, wadia, zabezpieczenia	686 630,38
	Rozrachunku z tyt. Zakł. Fund. Świadc. Socj.	370,00
	Rozliczenie nakładów na remont kuchni (długoterminowe)-Vendi Serwis	439 386,45
	Rozlicz. z komorn.	0,00
	Razem inne	1 250 521,12
kredyty, pożyczki, inne zobow. finansowe (leasing)	(długoterminowe + krótkoterminowe)	35 141 716,16
Rezerwy na zobowiązania	z tytułu renty	0,00

	z tyt. świadczeń emerytalnych i innych świadczeń na rzecz pracowników	1 818 041,56
Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	914 241,22
Rozliczenia międzyokresowe	z tyt. czynszu, dofinansowania z Funduszy UE, dotacji	36 876 744,60
Ogółem		95 406 573,23

Wykaz należności:

Nazwa należności	Kwota	Odpisy aktualizujące należności	Należności bilansowe
Rozrachunki z odbiorcami	19 022 968,85	367 662,09	18 655 306,76
Rozrachunki z dostawcami	90 059,01		90 059,01
Pożyczki z ZFŚS	643 213,80		643 213,80
Z tyt. składek ZUS i podatku	142,42		142,42
Rozrachunki z Min. Zdrowia	0,00		0,00
Rozrachunki z pracownikami	15 842,90		15 842,90
Pozostałe rozrachunki	2 469,36		2 469,36
Roszczenia sporne	191 087,37	191 087,37	0,00
Ogółem	19 965 783,71	558 749,46	19 407 034,25

na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązania	Nazwa konta	Kwota
z tytułu dostaw i usług	Rozrachunki z dostawcami	9 280 274,13
	Rozrachunki z odbiorcami	254 956,62
	Rozliczenie zakupu	345 743,50
	Razem z tyt. dostaw i usług	9 880 974,25
	Zobowiązania wekslowe	0,00
	Ogółem	9 880 974,25
z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych	Podatek VAT	21 075,00
	Rozliczenie VAT należnego	0,00
	Podatek od osób fizycznych	809 561,00
	Podatek od osób prawnych	7 150,00
	Składka PFRON	29 901,00
	ZUS	3 033 854,41
	Razem publiczno-prawne	3 901 541,41
z tytułu wynagrodzeń	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	3 403 295,42
inne	Rozrachunki z pracownikami	1 042,96
	Potrącenia z list płac	128 186,36
	Rozliczenia z MONAR	0,00
	Rozliczenia dotacji	0,00
	Z tyt. kaucji butli, wadlia, zabezpieczenia	200 134,38
	Rozrachunku z tyt. Zakł. Fund. Świadc. Socj.	0,00
	Rozliczenie nakładów na remont kuchni (krótko + długoterminowe)-Vendi Serwis	571 783,45 zł (w tym: długotermin.: 422 417,41 zł; krótkotermin.: 149 366,04 zł)
	Rozlicz. z komorn.	0,00
	Razem	901 147,15
kredyty, pożyczki, inne zobow. finansowe (leasing)	(długoterminowe + krótkoterminowe)	42 741 349,48
Rezerwy na zobowiązania	z tytułu renty	0,00
	z tyt. świadczeń emerytalnych i innych świadczeń na rzecz pracowników	1 684 131,55
Fundusze specjalne	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	660 552,65
Rozliczenia międzyokresowe	z tyt. czynszu, dofinansowania z Funduszy UE, dotacji	26 332 881,24
Ogółem		89 505 873,15

Wykaz należności:

Nazwa należności	Kwota	Odpisy aktualizujące należności	Należności bilansowe
Rozrachunki z odbiorcami	13 128 291,36	367 065,54	12 761 225,82
Rozrachunki z dostawcami	3 486,20		3 486,20

Pożyczki z ZFŚS	607 772,84		607 772,84
Z tyt. składek ZUS i podatku	732,16		732,16
Rozrachunki z Min. Zdrowia	0,00		0,00
Rozrachunki z pracownikami	16 592,86		16 592,86
Pozostałe rozrachunki	0,00		0,00
Roszczenia sporne	191 087,37	191 087,37	0,00
Ogółem	13 947 962,79	558 152,91	13 389 809,88
Rozlicz. przyszł. przychodów- endoprotezoplastyka za 2018 r. (konto 640)	0,00	0,00	0,00
Ogółem odpisy aktualizujące należności		558 152,91	

**9. Informacja o zatrudnieniu:
na dzień 31.12.2020 r.**

Wyszczególnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	817	644	173
Lekarze	104	50	54
Farmaceuci	3	3	0
Inny z wyższym	53	49	4
Pielęgniarki	275	268	7
Położne	32	32	0
Technicy Rtg	15	13	2
Pozostały personel medyczny	195	152	43
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	70	31	39
Pracownicy gospodarczy i obsługi	69	46	23
Kierowcy	1	0	1

na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	842	671	171
Lekarze	103	46	57
Farmaceuci	3	3	0
Inny z wyższym	51	47	4
Pielęgniarki	292	285	7
Położne	35	35	0
Technicy Rtg	16	15	1
Pozostały personel medyczny	112	60	52
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	71	33	38
Pracownicy gospodarczy i obsługi	158	147	11
Kierowcy	1	0	1

10. Informacja o zdarzeniach mających wpływ na sprawozdanie finansowe

1. Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, zostały ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu.
2. W roku obrotowym nie dokonywano zmian w zasadach (polityce) rachunkowości.
3. Dane liczbowe sprawozdania za rok ubiegły są porównywalne z danymi za rok obrotowy.

11. Możliwość dalszego kontynuowania działalności zakładu.

Na koniec 2020 r. kapitał własny stanowi wartość ujemną w kwocie – 14 626 908,58 zł, co oznacza, że zobowiązania i rezerwy - wynoszące 95 406 573,23 zł - przewyższają wartość posiadanego majątku.

Mając na uwadze konieczność zapewnienia bezpieczeństwa pacjentom w udzielaniu im świadczeń medycznych, a także realizując zapisy umów i aneksów na 2021 rok z NFZ, dotyczące trzeciego poziomu tzw. „sieci szpitali”, a przede wszystkim konieczność realizacji decyzji Wojewody Lubelskiego, dotyczącej przekształcenia Szpitala Specjalistycznego SP ZOZ Puławy w Jednoimienny Szpital Zakaźny a następnie w Szpital Koordynujący Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim (na podstawie art. 11 ust.1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – Dz. U. z 2020 r. poz. 374) z dniem 16.03.2020 r., powołany do leczenia osób chorych na COVID-19 oraz hospitalizacji związanych z leczeniem specjalistycznym pacjentów z potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, kierownictwo jednostki zamierza kontynuować działalność w zakresie, jaki mu powierzono.

Ponadto od stycznia 2021 roku jednostka została zobligowana do organizacji punktów szczepień i wykonywania szczepień przeciw COVID-19 mieszkańcom Powiatu Puławskiego. Zgodnie z wytycznymi Narodowego Programu Szczepień przeciw COVID-19 szczepienia przeprowadzane są etapowo.

W maju 2021 roku planowane jest dodatkowo „odmrożenie” całego pawilonu A, tj. oddziałów: neurologii, kardiologii, chirurgii ogólnej, chirurgii urazowo – ortopedycznej, centrum pediatricznego, chorób wewnętrznych i rehabilitacji, aby realizować świadczenia medyczne wynikające z umowy na podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej.

Oddziały położniczo – ginekologiczny, urologii, okulistyki i noworodków, mieszczące się w Pawilonie B, funkcjonują przez cały 2020 rok i będą funkcjonowały przez cały 2021 rok bez ograniczania dostępności i zakresu prowadzonej działalności, prowadząc pełno profilowe hospitalizacje dla pacjentów niezarażonych SARS-CoV-2.

Docelowe działania dyrekcji jednostki na 2021 rok zmierzają do zorganizowania leczenia pacjentów chorych na COVID-19 z współistniejącą JGP w wyremontowanych i dostosowanych do wymogów normatywnych pomieszczeniach oddziału obserwacyjno – zakaźnego dla dorosłych i pulmonologii, znajdujących się w Pawilonie C.

12. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku wynosi 5 000 zł netto, a za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku wynosiło 4 500 zł netto.

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze wskazaniem jego rodzaju:

Ustanowiono zabezpieczenia na kredyt w rachunku kredytowym oraz na kredyt w rachunku bieżącym w banku PKO BP SA:

- 1) Hipoteka umowna do kwoty 21 000 000 zł na nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Puławskiego, położonej w Puławach przy ul. Bema, dla której Sąd Rejonowy w Puławach, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr LU1P/00070919/1,
- 2) Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia przedmiotu hipoteki,
- 3) Przelew wierzytelności pieniężnych wynikających z realizacji Umowy PSZ z NFZ.

14. Informacje dodatkowe i końcowe, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Jednostki, dotyczą:

1. Inwentaryzacji drogą weryfikacji zamiast spisu z natury

W dobie pandemii koronawirusa i przekształcenia Szpitala w Puławach w jednoimienny szpital zakaźny, a następnie w szpital koordynujący zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim metoda inwentaryzacji w drodze weryfikacji nabrała szczególnego znaczenia. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów jednostka zastąpiła spis z natury środków trwałych metodą weryfikacji w oddziałach, gdzie planowana była inwentaryzacja, w myśl art. 26 ust.1 ustawy o rachunkowości. Zdaniem MF: „(...) forma inwentaryzacji w drodze spisu z natury dotyczy aktywów pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych), papierów wartościowych w postaci materialnej, rzeczowych składników aktywów obrotowych, środków trwałych oraz nieruchomości zaliczonych do inwestycji, a także maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie. Natomiast inwentaryzacja w drodze weryfikacji dotyczy środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości, należności spornych i wątpliwych, a w bankach również należności zagrożonych, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, a także aktywów i pasywów, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe (art. 26 ust. 1 pkt 3 uor). Mając powyższe na uwadze, jednostka powinna dołożyć wszelkich starań, aby inwentaryzację składników aktywów przeprowadzić drogą spisu z natury przy zachowaniu zasad bezpieczeństwa koniecznych dla jej przeprowadzenia. Skorzystanie z rozwiązań przewidzianych w ww. art. 26 ust. 1 pkt 3 uor (tj. przeprowadzenie w miejsce spisu z natury inwentaryzacji metodą weryfikacji) powinno dotyczyć tylko wyjątkowych sytuacji. Wydaje się, że jedną z takich przesłanek może być potencjalne ryzyko epidemiczne występujące w określonych podmiotach np. szpitalach w odniesieniu do środków trwałych znajdujących się w pomieszczeniach, gdzie przebywają pacjenci, sal operacyjnych etc”.

Na podstawie opinii Zespołu Sztabu Kryzysowego w Puławach z dnia 06.11.2020 r. dostęp do środków trwałych był znacznie utrudniony a ryzyko epidemiczne bardzo wysokie, stąd powołane zespoły spisowe przeprowadziły inwentaryzację części składników aktywów drogą weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych, stanowiących podstawę ich zapisu w księgach.

W odniesieniu do pozostałych składników aktywów objętych inwentaryzacją, znajdujących się w pomieszczeniach, gdzie ryzyko zarażenia się koronawirusem było niższe, powołane zespoły spisowe przeprowadziły spis z natury, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji na 31.12.2020 r.

2. Nierozliczonych w 2020 roku świadczeń medycznych – fakturowanych w 1/12 do NFZ

Zgodnie z §2 ust. 4 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 15.04.2020 r., zmieniającym rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, ostateczne rozliczenie środków finansowych wypłaconych świadczeniodawcom w formie zabezpieczenia 1/12 kontraktu musi nastąpić w terminie do zakończenia okresu rozliczeniowego określonego w umowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.

Jak wprost wskazał NFZ w piśmie z dnia 25.03.2020 r. „świadczeniodawca otrzyma środki finansowe w wysokości limitu miesięcznego określonego w zawartej umowie odpowiednio dla danego rodzaju świadczeń, z założeniem, że ilość świadczeń zostanie zrealizowana w okresie późniejszym, zgodnie z umową i zbilansuje się na koniec okresu rozliczeniowego. W związku z powyższym przekazane środki finansowe nie stanowią bezzwrotnego wsparcia.

W zakresie realizacji i rozliczenia umów należy pamiętać, że na mocy rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 4 września 2020 r. wprowadzono możliwość przedłużenia okresu rozliczeniowego. Konieczne jest w tym zakresie złożenie wniosku do Funduszu.

Jednostka przedmiotowy wniosek złożyła do LOW NFZ w listopadzie 2020 r. i w związku z tym część niewykonanych usług medycznych w 2020 roku z otrzymanej od NFZ kwoty została ujęta na biernych, krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych. Kwota, o której mowa powyżej, stanowi wartość 2 505 539 zł i dotyczy: leczenia szpitalnego w kwocie 1 590 392 zł, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w kwocie 265 784 zł, rehabilitacji w kwocie 361 888 zł, świadczeń KOC w kwocie 178 739 zł oraz świadczeń kosztochłonnych w kwocie 108 735 zł. Ze względu na trwającą epidemię i ułatwienie placówkom wywiązanie się z zobowiązania, okres rozliczeniowy został wydłużony do 30 czerwca 2021 r.

Pozostałe zagadnienia, wymienione w Załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2021, poz. 217) a nie opisane w niniejszym dokumencie, nie występują w Jednostce.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

31.03.2021 r.

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybak

31.03.2021 r.

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

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego
Rewidenta z badania sprawozdania
finansowego za okres
od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Puławach (24-100), przy ul. Bema 1**

Dzierżoniów, 13 maja 2021r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla:

Rady Powiatu Puławskiego

Dyrektora: Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach

24-100 Puławy przy ul. Bema nr 1

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **za 2020 rok** Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach (24-100),

przy ul. Bema 1 , który decyzją Wojewody Lubelskiego z dniem 28 lutego 2020 roku został postawiony w stan podwyższonej gotowości ze względu na konieczność hospitalizacji i leczenia pacjentów podejrzanych i chorych na COWID-19 i na mocy polecenia Wojewody Lubelskiego z dniem 15 marca 2020 roku Szpital Specjalistyczny w Puławach został przeprofilowany w Jednoimienny Szpital Zakaźny. We wrześniu 2020 roku po kolejnej fali zakażeń został znowu przeprofilowany w Szpital Koordynujący Zabezpieczenie COWID-19 w Województwie Lubelskim z jednoczesnym statusem Szpitala Węzłowego .Take przekształcenie miało na celu leczenie współistniejących chorób nie dopuszczając do zachorowania i zagrożeniu zachorowania na COWID-19. W walce o życie ludzkie które wygrywa musi być kumulacja kapitału rzeczowego, pieniężnego, zasobów ludzkich i ich poświęcenia wraz z ich rodzinami i ludźmi dobrej woli był to tak zwany „Zryw zawodowy i narodowy normalny „POLSKI„ Szpital za jego trud i osiągnięcia w 2020 roku powinien być przedstawiany jako Szpital wyjątkowy plasujący się na pierwszym miejscu w Polsce za poświęcenia i ,osiągnięcia w walce okiełzania COWID-19 i SARS-CoV-2. To wszystko jest widoczne w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok już w Jednoimiennym Wiążącym Szpitalu w Puławach. Ten Szpital niech się stanie przykładem dla wszystkich . Efekty finansowe widoczne są w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień **31 grudnia 2020r.** który po stronie

aktywów i pasywów zamyka się sumą

80 779 664,65zł

wykazującą zwiększenie aktywów i pasywów o kwoty **23 275 990,87zł** w roku ubiegłym było **57 503 673,78zł**

w tym zwiększenia w aktywach trwałych **13 849 648,96zł**

a zwiększenie w aktywach obrotowych **9 426 341,91zł**

• rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020 roku wykazuje zysk netto **16 386 931,79zł**
był zaledwie **144 055,75zł**

uległ wzrostowi o **16 242 876,04zł** była kwota zysku zaledwie **144 055,75zł**

• strata netto z lat ubiegłych wynosi **(47 666 708,75)zł**

a była **(48 799 123,50)zł**

zmniejszona o kwotę straty netto **(1 132 414,75)zł**

• zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące **kapitał własny ujemny** **(14 626 908,58)zł**

był **(32 002 199,37)zł** Szpital zasługuje na **kapitał dodatni**.

• zwiększony zmniejszeniem o **(17 375 290,79)zł**

• który jest wynikiem:

• kapitału podstawowego (założycielski) **16 652 868,38zł**

• kapitału zapasowego (zakładu) zero

• minus nie pokryta strata netto z lat ubiegłych w kwocie **(47 666 708,75)zł**
zmniejszona o **(1 132 414,75)zł**

• zysk netto roku badanego **16 386 931,79zł**

• wzrósł o kwotę aż **16 242 876,04zł**

• w pasywach pozycji IV.2. „Inne rozliczenia międzyokresowe „ przedstawia skumulowane dotacje i darowizny(które są przychodami a nie zobowiązaniami)) w latach ubiegłych i z badanego roku w kwocie łącznej **36 876 744,60zł**

a było **26 332 881,24zł** zwiększone są o **10 543 863,36zł** kwota ta powinna być na **kapitałach zapasowych**

• rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1 389 323,62zł**

• oraz wstęp i dodatkowe informacje ,z objaśnieniami **do sprawozdania finansowego**

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa: ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018r.poz.160 ze zm.) oraz Statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019r. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Cel i odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie wystarczającej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Wystarczająca pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania

biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Szpitala za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Ograniczona odpowiedzialność biegłego rewidenta o sprawozdaniu z działalności.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Szpitala:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Szpitalu i jego otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu istotnych zniekształceń.

Wybór firmy badającej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach (24-100), przy ul. Bema 1** uchwałą nr XIII/92//2019/Rady Powiatu Puławskiego z dnia 27 listopada 2019r. upoważnionej do wyboru zgodnie ze statutem.. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok Szpitala zbadaliśmy i zostało badane przez nas również sprawozdanie finansowe za rok 2020.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta przeprowadzająca badanie:

Stanisława Zaleska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr.5466

Firma Audytorska to: Biuro Rachunkowe Stanisławy Zaleskiej, 58-200 Dzierżonów ul. Jałowcowa nr 26 wpisana na listę firm audytorskich pod nr 582

Dzierżonów, 13.maja 2021 roku.

**UCHWAŁA NR XXVII/220/2021
RADY POWIATU PUŁAWSKIEGO**

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn.zm.), Rada Powiatu uchwala, co następuje:

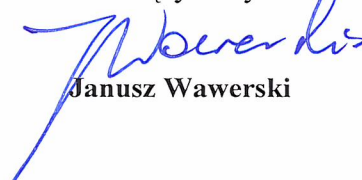
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **80 779 664,65 zł** (słownie złotych: osiemdziesiąt milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt cztery i 65/100),
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości **16 386 931,79 zł** (słownie złotych: szesnaście milionów trzysta osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści jeden i 79/100),
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **16 386 931,79 zł** (słownie złotych: szesnaście milionów trzysta osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści jeden i 79/100),
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazuje wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1 389 323,62 zł** (słownie złotych: jeden milion trzysta osiemdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta dwadzieścia trzy i 62/100),
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 7) sprawozdanie z działalności.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Puławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu


Janusz Wawerski

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Puławach
24-100 Puławy, ul. Bema 1
Tel. 81 450 22 74, fax 81 470 83 01
NIP 716-22-38-942, Regon 431205731

**RAPORT EKONOMICZNO – FINANSOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W PUŁAWACH
PRZYGOTOWANY NA PODSTAWIE SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020**

*(zgodnie z zapisami art. 53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej – Dz. U. z 2021 r. poz. 711)*

MAJ 2021

I. WPROWADZENIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Puławach, ul. Bema 1 został utworzony Zarządzeniem Nr 189 Wojewody Lubelskiego z 23 grudnia 1997 r. w sprawie przekształcenia jednostki budżetowej ZOZ w Samodzielny Publiczny ZOZ (rejestr ZOZ, nr 06-00009).

Jednostka działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711);
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1398, 1492, 1493, 1578, 1875, 2112, 2345, 2401, z 2021 r. poz. 97, 159, 694);
- Statutu nadanego Uchwałą Nr XXXIV/248/2013 Rady Powiatu Puławskiego z dnia 30 października 2013 r. w sprawie nadania Statutu SP ZOZ w Puławach, z późniejszymi zmianami;
- Regulaminu Organizacyjnego wprowadzonego Zarządzeniem Nr 64/2016 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach z dnia 1 grudnia 2016 r. wraz z późniejszymi zarządzeniami w sprawie zmian;
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217);
- innych aktów prawnych właściwych dla działalności sp zoz.

Jednostka została powołana na czas nieoznaczony. Jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, zarejestrowanym przez Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w dniu 13 lipca 2001 r. pod nr KRS 0000026256.

Podmiotem Tworzącym Zakład jest Powiat Puławski. Podmiot Tworzący sprawuje nadzór nad Zakładem.

Celem działania Zakładu jest udzielanie kompleksowych świadczeń zdrowotnych, służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych, innych niż szpitalne oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Zakres świadczeń zdrowotnych udzielanych przez Zakład wynika z postanowień Statutu, umów zawartych na udzielanie świadczeń zdrowotnych i innych umów.

SP ZOZ Puławy prowadzi działalność leczniczą w rodzaju:

1. stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne
2. stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne
3. ambulatoryjne świadczenia zdrowotne

Działalność lecznicza określona powyżej wykonywana jest w następujących zakładach:

- Szpital
- Zakład Opiekuńczo – Leczniczy
- Ambulatorium
- Laboratorium

Ponadto Zakład prowadzi działalność inną niż działalność leczniczą, która nie jest uciążliwa dla pacjenta ani przebiegu jego leczenia, a dotyczy: najmu, dzierżawy nieruchomości, prowadzenia parkingu zakładowego.

Organem zarządzającym i kierującym pracą Zakładu oraz odpowiedzialnym za jego działalność jest Dyrektor (od 7 lipca 2015 r. Uchwałą Zarządu Powiatu Puławskiego Nr 140/2015 na stanowisko Dyrektora SP ZOZ Puławy został powołany Piotr Rybak na okres 6 lat).

Organem inicjującym i opiniodawczym Podmiotu Tworzącego oraz doradczym Dyrektora jest Rada Społeczna, działająca przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Puławach, której kadencja trwa 4 lata, lub z chwilą wygaśnięcia kadencji Rady Powiatu Puławskiego, która powołała Radę Społeczną.

Finansowanie działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach opiera się w głównej mierze na uzyskiwaniu przychodów z NFZ z tytułu realizacji świadczeń medycznych na podstawie zawartych umów w rodzajach:

1. Lecznictwo szpitalne
2. Rehabilitacja lecznicza
3. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna
4. Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze
5. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień
6. Podstawowa opieka zdrowotna
7. Ratownictwo medyczne

Od miesiąca września 2017 r., po wejściu w życie ustawy wprowadzającej system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, czyli tzw. „sieć szpitali”, Szpital Specjalistyczny w Puławach został zakwalifikowany do trzeciego poziomu zabezpieczenia zdrowotnego – Szpital III stopnia (czyli tak jak szpitale wojewódzkie).

Finansowanie w ramach umowy na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej realizowane jest w ramach ryczału – stała miesięczna kwota za wykonane procedury w ramach leczenia szpitalnego, a także w ramach zakresów finansowanych odrębnie – na podstawie ilości sprawozdanych świadczeń.

Decydujący wpływ na zakresy udzielanych świadczeń medycznych w 2020 roku miało wprowadzenie 2 marca 2020 roku ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2020 r. poz. 374) i administracyjne przeprofilowanie Szpitala Specjalistycznego w Puławach od 16 marca 2020 r. w Jednoimienny Szpital Zakaźny na mocy decyzji Wojewody Lubelskiego.

Realizując postanowienia Wojewody Lubelskiego, Dyrekcja Szpitala Specjalistycznego w Puławach dostosowała poszczególne pomieszczenia, budynki (śluzy sanitarne, bramki, komory), instalacje tlenowe, aparaturę i sprzęt medyczny (respiratory, fumigatory) oraz środki ochrony osobistej do leczenia pacjentów chorych na COVID-19, a od czerwca do września 2020 r., po „odmrożeniu”, wykonywane były świadczenia medyczne w pełnym zakresie w oddziałach szpitalnych pawilonu A i B. Natomiast pacjenci zarażeni SARS-CoV-2, w cięższym stanie zdrowia, byli hospitalizowani w oddziale obserwacyjno – zakaźnym i pulmonologicznym w pawilonie C, a w lżejszym stanie – w izolatorium.

Kolejna faza wzmożonych zakażeń koronawirusem spowodowała, że we wrześniu 2020 roku Szpital w Puławach, na mocy kolejnej administracyjnej decyzji Wojewody Lubelskiego, został przeformowany w Szpital Koordynujący Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim z jednoczesnym statusem szpitala węzłowego. Take przekształcenie miało na celu udostępnienie pomocy medycznej i świadczenie usług zdrowotnych dla pacjentów chorych na COVID-19 z jednoczesnym schorzeniem współistniejącym zagrażającym życiu i zdrowiu, a także pacjentów zarażonych SARS-CoV-2. Równolegle cały pawilon B Szpitala, tj. oddziały: położniczo-ginekologiczny, urologiczny, okulistyczny i noworodkowy udzielały świadczeń medycznych pacjentom niezarażonym koronawirusem.

Uzyskane w 2020 roku przychody z tytułu realizacji świadczeń medycznych sfinansowanych przez LOW NFZ wyniosły 146 154 558 zł, natomiast w 2019 roku: 113 415 008 zł.

DANE STATYSTYCZNE ZA 2020 ROK:

	2020	2019	2020-2019	2020-2019 (w %)
Ilość leczonych pacjentów (oddziały zabiegowe)	5 674	9 169	-3 495	-38,1%
Ilość leczonych pacjentów (oddziały niezabiegowe)	5 460	9 513	-4 053	-42,6%
Ilość leczonych pacjentów (wszystkie oddziały)	11 534	19 317	-7 783	-40,3%
Średni czas pobytu pacjenta w dniach (oddziały zabiegowe)	3,6	3,8	-0,2	-5,3%
Średni czas pobytu pacjenta w dniach (oddziały niezabiegowe)	5,9	5,5	0,4	7,3%
Średni czas pobytu pacjenta w dniach (wszystkie oddziały)	5,1	5,3	-0,2	-3,8%
Ilość zabiegów operacyjnych	3 420	5 805	-2 385	-41,1%

- Ilość łóżek szpitalnych wg stanu na 31.12.2020 r. wynosiła 379 sztuk, w tym SOR-14 łóżek (łącznie liczba łóżek przewidziana dla osób podejrzanych o zakażenie SARS-CoV-2 oraz dla pacjentów z COVID-19 od dnia 14.12.2020 r. do czasu odwołania przez Wojewodę Lubelskiego – 158 łóżek, w tym 17 łóżek respiratorowych;
- Średnie wykorzystanie łóżek w 2020 r. wyniosło 43,6%;
- Średnie zatrudnienie na dzień 31.12.2020 r., wynikające z umów cywilno-prawnych wyniosło 250 osób, a z umów o pracę - 810 etatów przeliczeniowych, w tym:
 - 96 etatów lekarzy (z rezydentami i stażystami)
 - 318 etatów pielęgniarek i położnych

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK OBROTOWY 2020

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach została przeprowadzona na podstawie wskaźników ekonomiczno – finansowych, zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832):

„ § 1. Rozporządzenia określa:

- 1) Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, na podstawie których dokonuje się analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, zwane dalej „wskaźnikami ekonomiczno-finansowymi”;
- 2) Sposób obliczania wskaźników ekonomiczno-finansowych oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy ekonomiczno – finansowej.

§ 2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej , o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, określa załącznik do rozporządzenia.”

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO – FINANSOWE (zgodnie z Załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. – poz. 832):

- 1) **Wskaźnik zyskowności**, w tym:
 - ✓ zyskowności netto,
 - ✓ zyskowności działalności operacyjnej,
 - ✓ zyskowności aktywów,
- 2) **Wskaźnik płynności**, w tym:
 - ✓ bieżącej płynności,
 - ✓ szybkiej płynności,
- 3) **Wskaźnik efektywności**, w tym:
 - ✓ rotacji należności,
 - ✓ rotacji zobowiązań,
- 4) **Wskaźnik zadłużenia**, w tym:
 - ✓ zadłużenia aktywów,
 - ✓ wypłacalności

1. Wskaźniki zyskowności

- Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności.
- Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

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

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności netto (%)			
Lp.	Składniki	2020 r.	
1	Wynik netto	16 386 932	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 291 938	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
4	Pozostałe przychody operacyjne	6 429 619	
5	Przychody finansowe	9 092	
Wynik		2020 r.	
		10,39%	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 0,0%	0	
2	od 0,0% do 2,0%	3	
3	powyżej 2% do 4%	4	
4	powyżej 4%	5	5

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

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

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			
Lp.	Składniki	2020 r.	
1	Wynik z działalności operacyjnej	18 359 292	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 291 938	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
4	Pozostałe przychody operacyjne	6 429 619	
Wynik		2020 r. 11,64 %	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 0,0%	0	
2	od 0,0% do 3,0%	3	
3	powyżej 3% do 5%	4	
4	powyżej 5%	5	5

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

Wynik netto x 100%

, gdzie

Średni stan aktywów

Średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę zaangażowania w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
Lp.	Składniki	2020 r.	
1	Wynik netto	16 386 932	
2	Średni stan aktywów	69 141 669	
Wynik		2020 r. 23,70%	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 0,0%	0	

2	od 0,0% do 2,0%	3	
3	powyżej 2% do 4%	4	
4	powyżej 4%	5	5

2. Wskaźniki płynności

- Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.
- Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.
- W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

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

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik bieżącej płynności		
Lp.	Składniki	2020 r.
1	Aktywa obrotowe	25 378 139
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	660 465
4	Zobowiązania krótkoterminowe	30 011 917
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	821 960

Wynik		2020 r.
		0,80

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 0,60	0	
2	od 0,60 do 1,00	4	4
3	od 1,00 do 1,50	8	
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0	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

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźnik szybkiej płynności		
Lp.	Składniki	2020 r.
1	Aktywa obrotowe	25 378 139
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	660 465
4	Zapasy	3 509 780
5	Zobowiązania krótkoterminowe	30 011 917
6	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0
7	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	821 960

Wynik		2020 r.
		0,69

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 0,50	0	
2	od 0,50 do 1,00	8	8
3	od 1,00 do 2,50	13	
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10	

3. 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,

gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności (w dniach)			
Lp.	Składniki	2020 r.	
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	15 755 039	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 291 938	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
Wynik		2020 r. 38,01 dni	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 45 dni	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2	
3	od 61 dni do 90 dni	1	

4	powyżej 90 dni	0	
---	----------------	---	--

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)=

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

, gdzie

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

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)			
Lp.	Składniki		2020 r.
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług		8 740 146
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		151 291 938
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0
	Wynik		2020 r.
			21,09 dni
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	do 60 dni	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4	
3	powyżej 90 dni	0	

4. Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)=

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

Aktywa razem

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
Lp.	Składniki	2020 r.	
1	Zobowiązania długoterminowe	26 699 870	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	30 011 917	
3	Rezerwy na zobowiązania	1 818 042	
4	Aktywa razem	80 779 665	
Wynik		2020 r.	
		72,46%	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2020 r.
1	poniżej 40 %	10	
2	od 40 % do 60 %	8	
3	powyżej 60 % do 80 %	3	3
4	powyżej 80 %	0	

2) Wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Wskaźnik wypłacalności		
Lp.	Składniki	2020 r.
1	Zobowiązania długoterminowe	26 699 870
2	Zobowiązania krótkoterminowe	30 011 917
3	Rezerwy na zobowiązania	1 818 042
4	Fundusz własny	-14 626 909
Wyniki		2020 r.

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

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

Poniżej tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach za 2020 rok:

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020 r.	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	10,39	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	11,64	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	23,70	5
	1. Razem:		15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,80	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,69	8
	2. Razem:		12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38,01	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,09	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	72,46	3
	2) wskaźnik wypłacalności	-4,00	0
	4. Razem:		3
Łączna wartość punktów			40

Maksymalna wartość punktów, wyliczona na podstawie zapisów Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej, jaką samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może uzyskać, wynosi 70.

Łączna ocena punktowa sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach za 2020 rok wynosi 40 punktów i jest to najwyższa wartość od 2016 roku, a ponadto, co jest bardzo znaczące, dwie grupy wskaźników: zyskowności i efektywności osiągają maksymalne wartości punktów.

III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE (2021 – 2023) WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach na lata 2021 – 2023 opiera się na przewidywanym wykonaniu pozycji rachunku zysków i strat, pozycji bilansowych oraz pozycji rachunku przepływów pieniężnych, z uwzględnieniem wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych na lata 2021 – 2023, zgodnie z zapisami § 1 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

1. PROGNOZA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

L.p.	Wyszczególnienie	Jedn.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	zł	151 158 028	140 825 000	147 825 000	149 955 000
B	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	zł	137 110 960	140 785 000	147 800 000	149 950 000
I.	Amortyzacja	zł	6 399 196	7 000 000	7 300 000	7 300 000
II.	Zużycie materiałów i energii	zł	21 842 965	22 240 000	22 900 000	23 000 000
III.	Usługi obce	zł	32 701 286	31 085 000	31 600 000	31 700 000
IV.	Podatki i opłaty	zł	550 489	550 000	600 000	650 000
V.	Wynagrodzenia	zł	64 188 268	64 500 000	68 700 000	70 000 000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	zł	12 758 198	14 650 000	15 900 000	16 500 000
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	zł	670 558	760 000	800 000	800 000
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	zł	0	0	0	0
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	zł	12 047 068	40 000	25 000	5 000
D	Pozostałe przychody operacyjne	zł	6 429 619	5 480 000	5 250 000	5 250 000
E	Pozostałe koszty operacyjne	zł	117 394	550 000	250 000	280 000
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	zł	18 359 292	4 970 000	5 025 000	4 975 000
G	Przychody finansowe	zł	9 092	10 000	10 000	10 000
H	Koszty finansowe, w tym:	zł	1 906 278	2 000 000	2 555 000	2 600 000
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	zł	16 462 106	2 980 000	2 480 000	2 385 000
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	zł	0			
K	Zysk/strata brutto (I+/-J)	zł	16 462 106	2 980 000	2 480 000	2 385 000
L	Podatek dochodowy	zł	75 174	80 000	80 000	85 000
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty	zł	0			
N	Zysk/strata netto (K-L-M)	zł	16 386 932	2 900 000	2 400 000	2 300 000

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

2. PROGNOZA BILANSU:

L.p.	Wyszczególnienie	Jedn.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A	Aktywa trwałe	zł	55 401 526	66 150 789	72 412 473	79 579 732
I.	Wartości niematerialne i prawne	zł	435 268	200 000	0	500 000
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	zł	54 966 258	65 950 789	72 412 473	79 079 732
III.	Należności długoterminowe	zł	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	zł	0	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł	0	0	0	0
B	Aktywa obrotowe	zł	25 378 139	20 322 000	21 860 000	24 750 000
I.	Zapasy	zł	3 509 780	2 500 000	2 500 000	2 800 000
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	zł	19 407 034	15 662 000	16 700 000	18 750 000
	- z tyt. dostaw i usług	zł	18 745 366	15 000 000	16 000 000	18 000 000
	- inne	zł	661 668	662 000	700 000	750 000
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	zł	1 800 859	1 500 000	2 000 000	2 500 000
	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	zł	1 800 859	1 500 000	2 000 000	2 500 000
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	zł	660 465	660 000	660 000	700 000
Aktywa razem (A + B)		zł	80 779 665	86 472 789	94 272 473	104 329 732
PASYWA						
A	Kapitał (fundusz) własny	zł	-14 626 909	-11 726 909	-9 326 909	-7 026 909
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	zł	16 652 868	16 652 868	16 652 868	16 652 868
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału (-)	zł	0	0	0	0
III.	Udziały (akcje) własne (-)	zł	0	0	0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	zł	0	0	0	0
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	zł	0	0	0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	zł	0	0	0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	zł	-47 666 709	-31 279 777	-28 379 777	-25 979 777
VIII.	Zysk (strata) netto	zł	16 386 932	2 900 000	2 400 000	2 300 000
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	zł	0	0	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	zł	95 406 573	98 199 698	103 599 382	111 356 641
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	zł	1 818 042	1 818 042	1 818 042	1 818 042
	- długoterminowe	zł	996 082	996 082	996 082	996 082
	- krótkoterminowe	zł	821 960	821 960	821 960	821 960
II.	Zobowiązania długoterminowe	zł	26 699 870	26 860 897	28 860 897	30 728 480
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	zł	30 011 917	30 520 759	31 120 443	31 810 119
	- z tyt. dostaw i usług	zł	7 599 318	9 900 000	9 900 000	10 000 000
	- z tyt. podatków, ubezpiec. społ. i zdrow.	zł	6 496 982	5 400 000	5 500 000	5 500 000
	- z tyt. wynagrodzeń	zł	5 309 008	4 300 000	4 500 000	4 500 000
	- inne	zł	811 135	800 000	800 000	800 000
	- Fundusze specjalne	zł	914 241	900 000	900 000	900 000
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	zł	36 876 745	39 000 000	41 800 000	47 000 000
Pasywa razem (A + B)		zł	80 779 665	86 472 789	94 272 473	104 329 732

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

3. PROGNOZA RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH:

L.p.	Wyszczególnienie	Jedn.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	2	3	4	5	6	7
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I.	Zysk (strata) netto	zł	16 386 932	2 900 000	2 400 000	2 300 000
II.	Korekty	zł	-10 027 620	14 263 191	9 416 684	15 542 559
1.	Amortyzacja	zł	6 399 196	7 000 000	7 300 000	7 300 000
2.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	zł	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	zł	1 875 259	2 000 000	2 555 000	2 600 000
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	zł	7 317	0	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	zł	133 910	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	zł	-2 103 208	1 009 780	0	300 000
7.	Zmiana stanu należności	zł	-6 017 224	3 745 034	-1 038 000	2 050 000
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bez kredytów i pożyczek)	zł	3 922 877,32	508 842	599 684	689 676
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	zł	-11 913 864	-465	0	2 700 000
10.	Inne korekty	zł	-2 331 883	0	0	0
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	zł	6 359 312	17 163 191	11 816 684	17 939 676
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
I.	Wpływy inwestycyjne	zł	7 317	0	0	0
II.	Wydatki inwestycyjne	zł	8 252 647	17 531 745	5 736 340	10 059 465
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	zł	-8 245 330	-17 531 745	-5 736 340	-10 059 465
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I.	Wpływy finansowe	zł	16 427 517	8 423 054	2 000 000	1 000 000
II.	Wydatki finansowe, w tym:	zł	13 152 175	8 355 360	7 580 344	8 380 211
	Spłaty kredytów i pożyczek	zł	10 837 442	6 174 839	4 845 344	5 590 211
	Odsetki	zł	1 875 259	2 000 000	2 555 000	2 600 000
	Inne wydatki finansowe (np. dywidendy, leasing)	zł	439 474	180 522	180 000	190 000
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	zł	3 275 342	67 694	-5 580 344	-7 380 211
D	Przepływy pieniężne netto razem (A III+B III+C III)	zł	1 389 324	-300 860	500 000	500 000
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	zł	1 389 324	-300 860	500 000	500 000
F	Środki pieniężne na początek okresu	zł	411 536	1 800 860	1 500 000	2 000 000
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	zł	1 800 859	1 500 000	2 000 000	2 500 000

4. PROGNOZA WSKAŹNIKÓW EKONOMICZNO – FINANSOWYCH:

1. 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 r.	2022 r.	2023 r.
1	Wynik netto	2 900 000	2 400 000	2 300 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 825 000	147 825 000	149 955 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	5 480 000	5 250 000	5 250 000
5	Przychody finansowe	10 000	10 000	10 000

Wyniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
	1,98%	1,57%	1,48%

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 0,0%	0			
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4			
4	powyżej 4%	5			

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

wynik z działalności operacyjnej x 100%

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

Lp.	Składniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	Wynik z działalności operacyjnej	4 970 000	5 025 000	4 975 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 825 000	147 825 000	149 955 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	5 480 000	5 250 000	5 250 000

Wyniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
	3,40%	3,28%	3,21%

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 0,0%	0			
2	od 0,0% do 3,0%	3			
3	powyżej 3% do 5%	4	4	4	4
4	powyżej 5%	5			

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)					
Wynik netto x 100% Średni stan aktywów					
Lp.	Składniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.	
1	Wynik netto	2 900 000	2 400 000	2 300 000	
2	Średni stan aktywów	83 626 227	90 372 631	99 301 103	
Wyniki 2021 r.2022 r.2023 r. 3,47%2,66%2,32%					
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 0,0%	0			
2	od 0,0% do 2,0%	3			
3	powyżej 2% do 4%	4	4	4	4
4	powyżej 4%	5			

2. Wskaźniki płynności

1) Wskaźnik bieżącej płynności				
<i>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</i>				
<i>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</i>				
Lp.	Składniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	Aktywa obrotowe	20 322 000	21 860 000	24 750 000
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)	660 000	660 000	700 000
4	Zobowiązania krótkoterminowe	30 520 759	31 120 443	31 810 119

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	821 960	821 960	821 960	
Wyniki		2021 r.	2022 r.	2023 r.	
		0,63	0,66	0,74	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 0,60	0			
2	od 0,60 do 1,00	4	4	4	4
3	od 1,00 do 1,50	8			
4	powyżej 1,50 do 3,00	12			
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob krótk. = 0	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 r.	2022 r.	2023 r.	
1	Aktywa obrotowe	20 322 000	21 860 000	24 750 000	
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	660 000	660 000	700 000	
4	Zapasy	2 500 000	2 500 000	2 800 000	
4	Zobowiązania krótkoterminowe	30 520 759	31 120 443	31 810 119	
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	821 960	821 960	821 960	
Wyniki		2021 r.	2022 r.	2023r.	
		0,55	0,59	0,65	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 0,50	0			

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

2	od 0,50 do 1,00	8	8	8	8
3	od 1,00 do 2,50	13			
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10			

3. 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 r.	2022 r.	2023 r.	
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	16 872 683	15 500 000	17 000 000	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 825 000	147 825 000	149 955 000	
3	Przychody netto ze sprzed. towarów i materiałów	0	0	0	
	Wyniki		2021 r.	2022 r.	2023 r.
			43,73	38,27	41,38
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2			
3	od 61 dni do 90 dni	1			
4	powyżej 90 dni	0			

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

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

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

Lp.	Składniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	8 749 659	9 900 000	9 950 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 825 000	147 825 000	149 955 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

Wyniki			2021 r.	2022 r.	2023 r.
			22,68	24,44	24,22
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	do 60 dni	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4			
3	powyżej 90 dni	0			

4. Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

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

Aktywa razem

Lp.	Składniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	Zobowiązania długoterminowe	26 860 897	28 860 897	30 728 480
2	Zobowiązania krótkoterminowe	30 520 759	31 120 443	31 810 119
3	Rezerwy na zobowiązania	1 818 042	1 818 042	1 818 042
4	Aktywa razem	86 472 789	94 272 473	104 329 732

Wyniki			2021 r.	2022 r.	2023 r.
			68,46	65,55	61,69
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	poniżej 40 %	10			
2	od 40 % do 60 %	8			
3	powyżej 60 % do 80 %	3	3	3	3
4	powyżej 80 %	0			

2) Wskaźnik wypłacalności

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

Lp.	Składniki	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1	Zobowiązania długoterminowe	26 860 897	28 860 897	30 728 480
2	Zobowiązania krótkoterminowe	30 520 759	31 120 443	31 810 119
3	Rezerwy na zobowiązania	1 818 042	1 818 042	1 818 042
4	Fundusz własny	-11 726 909	-9 326 909	-7 026 909

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

Wyniki			2021 r.	2022 r.	2023 r.
			-5,05	-6,63	-9,16
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena Jednostki 2021 r.	Ocena Jednostki 2022 r.	Ocena Jednostki 2023 r.
1	od 0,00 do 0,50	10			
2	od 0,51 do 1,00	8			
3	od 1,01 do 2,00	6			
4	od 2,01 do 4,00	4			
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	0	0	0

Poniżej tabela podsumowująca wyniki oceny prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach za lata 2021 – 2023:

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	10,39	5	1,98	3	1,57	3	1,48	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	11,64	5	3,40	4	3,28	4	3,21	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	23,70	5	3,47	4	2,66	4	2,32	4
		1. Razem:	15	1. Razem:	11	1. Razem:	11	1. Razem:	11
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,80	4	0,63	4	0,66	4	0,74	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,69	8	0,55	8	0,59	8	0,65	8
		2. Razem:	12	2. Razem:	12	2. Razem:	12	2. Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38,01	3	43,73	3	38,27	3	41,38	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,09	7	22,68	7	24,44	7	24,22	7
		3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10

Raport Ekonomiczno – Finansowy
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach
przygotowany na podstawie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2020

4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	72,46	3	68,46	3	65,55	3	61,69	3
	2) wskaźnik wypłacalności	-4,00	0	-5,05	0	-6,63	0	-9,16	0
		4. Razem:	3	4. Razem:	3	4. Razem:	3	4. Razem:	3
Łączna wartość punktów			40		36		36		36

Biorąc pod uwagę wartości wskaźników i przypisane im oceny punktowe w prognozie sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Puławach na lata 2021 – 2023, należy zaznaczyć, że kondycja finansowa jednostki na kolejne lata jest ustabilizowana. Wskaźniki zyskowności, co prawda, mają niższe wartości w porównaniu do roku 2020, który był rokiem z jednej strony bardzo trudnym, z uwagi na pandemię koronawirusa, a z drugiej – rokiem o wysokiej nadwyżce finansowej, ale to nie stanowi zagrożenia w bezpiecznym prowadzeniu działalności leczniczej w kolejnych latach. Przede wszystkim wskaźniki płynności mają wartości dodatnie powyżej zera, co wyraźnie świadczy o efektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi i terminowym regulowaniu swoich zobowiązań nie tylko w 2020 roku, ale także w kolejnych trzech latach obrotowych. To powoduje, że wskaźniki efektywności utrzymują się na stałym zrównoważonym poziomie, dzięki planowaniu utrzymania zdolności do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Ponadto wskaźnik zadłużenia aktywów zbliża się do poziomu 50%, co wskazuje na zdecydowane zmniejszenie udziału kapitałów obcych w finansowaniu aktywów Szpitala. Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów w latach 2016 – 2020 zmniejszyła się o 81,92%, z 154,38% w 2016 roku do 72,46% w 2020 roku i w kolejnych latach 2021 -2023 prognozuje się zmniejszenie z poziomu 68,46% do 61,69%.

Jednak wskaźnik wypłacalności, informujący o wielkości funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego, jest ujemny, z uwagi na utrzymywanie się ujemnego kapitału własnego. Szczególnie istotnym aspektem, mającym wpływ na zmianę tej sytuacji, jest pokrywanie strat z lat ubiegłych poprzez generowanie w kolejnych latach nadwyżki finansowej i uzyskiwanie przychodów rekompensujących w całości koszty prowadzonej działalności przez jednostkę, wraz ze spłatą zaciągniętych zobowiązań finansowych. Prognozowane na lata 2021 – 2023 zyski finansowe zredukują ujemne kapitały własne do poziomu -7 mln zł.

5. ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO PROGNOZY SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ NA LATA 2021 – 2023

Prognozy przyjęte na trzy kolejne lata obrotowe opierają się o następujące założenia:

- 1) kontynuacji działalności z obszaru lecznictwa szpitalnego jako Szpital Koordynujący Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim do 17 maja 2021 roku, a następnie wznowienie udzielania świadczeń w pełnych zakresach PSZ;

- 2) oszacowania poziomu przychodów z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych w 2021 roku na podstawie zawartych aneksów do umów z NFZ do 31.12.2021 r. oraz przychodów z tytułu gotowości świadczenia usług w Szpitalu Koordynującym Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim w kwocie 136 315 000 zł, a w 2023 roku do prognozy przychodów z NFZ przyjęto kwotę 145 000 000 zł, co stanowi 7% dynamikę realizacji tej sprzedaży;
- 3) wzrostu wynagrodzeń w stosunku do roku 2020 – w związku z wprowadzeniem minimalnego krajowego wynagrodzenia w kwocie 2 800 zł brutto od stycznia 2021 r., a także w związku z wypłatą dodatkowych wynagrodzeń z tytułu rekompensat dla personelu medycznego, który podjął obowiązki pracy przy pacjentach chorych na COVID-19;
- 4) uzyskania dofinansowania z NFOŚiGW w kwocie 11,5 mln zł oraz niskooprocentowanej pożyczki w kwocie 1,2 mln zł i 5 mln zł z WFOŚiGW w 2021 r. na realizację projektu, dotyczącego kompleksowej termomodernizacji obiektów Szpitala Specjalistycznego w Puławach o łącznej wartości ok. 18 mln zł, z przyjętym terminem zakończenia przedmiotowej inwestycji w I połowie 2022 r.

IV. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ

1. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SP ZOZ Puławy w 2020 roku:

- 1) postawienie szpitala specjalistycznego w Puławach w statusie Jednoimiennego Szpitala Zakaźnego, a następnie Szpitala Koordynującego Zabezpieczenie COVID-19 w Województwie Lubelskim, co spowodowało konieczność dostosowania oddziałów do przyjmowania tylko pacjentów chorych na COVID-19;
- 2) zapłata w 2020 roku przez LOW NFZ za świadczenia medyczne realizowane w ramach ryczału PSZ, poza ryczałem, pozostałych umów kwoty 92 758 000 zł, a także otrzymanie przychodów za gotowość do udzielania świadczeń z tyt. COVID-19 oraz rekompensat dla personelu medycznego w kwocie 53 397 000 zł, co spowodowało uzyskanie nadwyżki finansowej w kwocie 16 387 000 zł, która jest wyższa o 16 243 000 mln zł w porównaniu do roku 2019;
- 3) przekazanie przez podmioty zewnętrzne darowizn pieniężnych, dotacji oraz darowizn rzeczowych przeznaczonych do ratowania pacjentów i zabezpieczenia personelu medycznego przed zakażeniem SARS-CoV-2 oraz na realizację rozpoczętych inwestycji w ramach projektów UE w łącznej kwocie 17 000 000 zł;

- 4) redukcja wymagalnych zobowiązań z 2 425 000 zł w 2019 r. do 178 000 zł w 2020 r. świadczy o umacnianiu stabilnej zdolności płatniczej – wskaźnik szybkiej płynności podwyższony z 0,5 do 0,69.

2. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SP ZOZ Puławy w prognozie na lata 2021 - 2023:

- 1) planowane zwiększanie nakładów PKB na ochronę zdrowia w związku z podwyższeniem składki zdrowotnej, tj. 6% PKB w 2023 roku, a 7% w 2027 roku;
- 2) dodatkowe wydatki infrastrukturalne związane z powrotem oddziałów do świadczenia usług medycznych sprzed pandemii koronawirusa;
- 3) konieczność wybudowania lądowiska dla helikopterów lotniczego pogotowia ratunkowego – obowiązek ustawowy, wynikający z posiadanej bazy szpitalnej i funkcjonowania SOR;
- 4) konieczność modernizacji pawilonu diagnostycznego z głównym blokiem operacyjnym, a także pomieszczeń sterylizacji i SOR - z uwagi na niespełnianie norm sanitarnych;
- 5) szansa uzyskania certyfikatu akredytacyjnego oceniającego zgodność kompetencji personelu do wykonywania zadań ochrony życia i zdrowia pacjentów puławskiego szpitala – podniesienie jakości świadczonych usług medycznych – wizyta zespołu z Centrum Monitorowania Jakości przewidziana na wrzesień 2021 r.;
- 6) reforma polskiego szpitalnictwa - restrukturyzacja szpitali i stworzenie nowej sieci dla podmiotów leczniczych wykonujących działalność w rodzaju świadczenia szpitalnego.

ZAGROŻENIA:

- niepewność pozyskania środków zewnętrznych na finansowanie planowanych inwestycji;
- planowana reforma szpitali – powołanie przez Ministerstwo Zdrowia Agencji Rozwoju Szpitali, której celem będzie restrukturyzacja placówek i ich rozwój (kategoryzacja szpitali);
- niewystarczająca liczba specjalistów w zakresie medycznym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Agnieszka Sadurska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Puławach

Piotr Rybak

Puławy, dnia 31 maja 2021 r.