

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Lęborku

**SPORZĄDZONY ZGODNIE Z ART. 53a USTAWY Z DNIA 15 KWIETNIA 2011 R.
O DZIAŁALNOŚCI LECZNICZEJ (Dz. U. 2011 nr 112 poz. 654 z póź. zm.)**

Wprowadzenie

Podstawowym celem jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych i leczenia szpitalnego oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w zakładzie leczniczym Ambulatoryjna Opieka Zdrowotna finansowanych ze środków publicznych dla osób ubezpieczonych oraz innych osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów, nieodpłatnie, częściowo odpłatnie lub z całkowitą odpłatnością. Realizując cele Jednostki wykonuje zadania służące zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie stanu zdrowia.

Powyżej wymienione zadania obejmują działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń zdrowotnych w szczególności:

1. Leczenie szpitalne;
2. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w warunkach stacjonarnych i ambulatoryjnych w tym leczenie środowiskowe (domowe);
3. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna;
4. Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne i kosztochłonne;
5. Świadczenia odrębnie zakontraktowane;
6. Profilaktyczne programy zdrowotne;
7. Ratownictwo medyczne;
8. Rehabilitacji leczenia w tym:
 - a. rehabilitacja w warunkach stacjonarnych,
 - b. rehabilitacja w warunkach domowych,
 - c. fizjoterapia ambulatoryjna.
9. Podstawowa opieka zdrowotna;
10. Świadczenia koordynowane w tym między innymi:
 - a. Koordynowana opieka nad kobietą w ciąży (KOC)
 - b. Pakiet onkologiczny.

Wpis do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, XVIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000009022, rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą nr 000000011494.



1. Informacje ogólne

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, z siedzibą w Łęborku przy ul. Juliana Węgrzynowicza 13, został sporządzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej.

Czas trwania Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zgodnie ze statutem Jednostki jest nieograniczony.

2. Prezentacja

Jednostka prezentuje raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej na podstawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy i prognozy sytuacji ekonomicznej wydany na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku.

Raport ekonomiczno - finansowy został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż trzy lata od dnia bilansowego, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejszy raport zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2016 oraz prognozowane dane finansowe za lata 2017, 2018, 2019, których wartość ustalono z zastosowaniem wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

4. Dodatkowe informacje

Różnica w wysokości planowanego wyniku finansowego roku 2017 przekazanego wraz z planem finansowym (Uchwała nr 4/2017 Rady społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łęborku z dnia 28.03.2017 r.), w stosunku do aktualnie prezentowanego wyniku finansowego w raporcie, jest skutkiem zastosowania „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” opublikowanych w dniu 12.05.br. przez Ministerstwo Rozwoju.

4. Analiza wskaźnikowa roku 2016

Wskaźniki zyskowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie osiągając łączną sumę dziewięciu (9) punktów, na które złożyły się poniżej przedstawione wartości:

1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,09%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,80%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,09%	3
1. Razem			9

Wskaźnik zyskowności netto wykazuje wartość dodatnią co określa zdolność Jednostki do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności oraz racjonalne gospodarowanie gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w wartości dodatniej informuje o efektywnej działalności podmiotu zarówno w działalności podstawowej jak i pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów to wskaźnik prezentujący zdolność majątku Jednostki do generowania zysku, który także i w tym przypadku osiągnął wartość dodatnią potwierdzając ekonomiczną efektywność gospodarowania

Wskaźniki płynności w badanym roku przyjęły również wartości dodatnie osiągając łączną sumę dwunastu (12) punktów na które złożyły się poniżej przedstawione wartości:

2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,81	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,67	8
2.Razem			12

Dodatnia wartość wyników **wskaźnika bieżącej płynności i szybkiej płynności** podkreśla zdolność Jednostki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych, a poziom osiągniętych wskaźników świadczy o efektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi.

Porównanie powyższych wskaźników będących relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych informuje także o ogólnej wypłacalności jednostki, którą w przedmiotowym przypadku ze względu na osiągnięty współczynnik należy uznać na poziomie niższym niż bezpieczny. Natomiast wskaźnik szybkiej płynności osiągnął poziom bezpieczny.

Wskaźniki efektywności należy odczytywać w dwóch kategoriach:

1. ekonomicznej, która dąży do największej wydajności, bądź oszczędności środków. Dotyczy ona osiągania określonych wyników przy możliwie najniższych nakładach (kosztach), jak również uzyskiwania możliwie jak najwyższego wyniku z określonej ilości nakładów.
2. zarządzania przy której dominuje pojęcie efektywności organizacyjnej, nazywanej również efektywnością funkcjonowania systemu, przez którą rozumie się zdolność przedsiębiorstwa do bieżącego i strategicznego przystosowania się do zmian w otoczeniu oraz produktywnego wykorzystania posiadanych zasobów dla realizacji zaplanowanych celów.

3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7
3.Razem			10

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) informuje o długości cyklu oczekiwania Jednostki na uzyskanie należności za świadczone usługi. Uzyskana wartość plasuje Jednostkę w najmniejszej grupie ryzyka ze względu na skuteczną i krótkoterminową ściągalność należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) podobnie jak wskaźnik rotacji należności osiągnął wynik zapewniający optymalne możliwości Jednostka do spłacenia swoich zobowiązań co potwierdza najwyższą liczbę punktów tabelarycznych.

Wskaźniki zadłużenia jest obrazem struktury finansowania aktywów Jednostki. Im większa jest wartość tego wskaźnika tym wyższe ryzyko ponosi kredytodawca. Stąd często przyjmuje się, że jego wartość powyżej 67% wskazuje na nadmierne ryzyko kredytowe natomiast niski poziom wskaźnika może świadczyć o samodzielności finansowej Jednostki.

4. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	2,36	4
4.Razem			12

Osiągnięty wynik **wskaźnika zadłużenia aktywów (%)** w prezentowanej wysokości informuje o bezpiecznym stopniu finansowania majątku kapitałami obcymi.

Powyższą ocenę potwierdza **wskaźnik wypłacalności** utrzymujący się w najniższych granicach przedziału wartości, informując tym samym o braku zagrożeń w zakresie utraty zdolności do regulowania zobowiązań przez Jednostkę.

Podsumowanie

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENA SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJ SPS ZOZ W LĘBORKU			
GRUPA	WSKAŹNIKI	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,09%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,80%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,09%	3
1.Razem			9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,81	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,67	8
2.Razem			12
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7
3.Razem			10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	2,36	4
4.Razem			12
Łączna wartość punktów			43

5. Analiza wskaźnikowa lat 2017-2019

Prognozę sytuacji ekonomiczno - finansowej na lata 2017-2019 dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno - finansowych mających na celu zapewnienia porównywalności prezentowanych danych. Do oceny ekonomicznej jednostki w przyszłych okresach uwzględniono zdarzenia gospodarcze, które mają istotny wpływ na majątek jednostki oraz źródła jego finansowania, w szczególności takie jak:

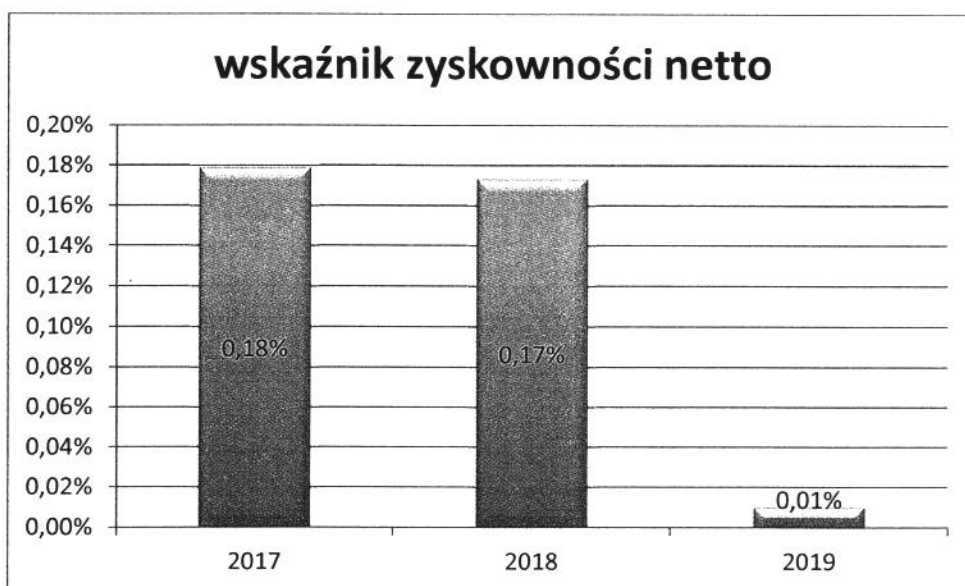
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw;
- Realizacja projektu E-Zdrowie o wartości 3 995 195,00 zł;

- Realizacja projektu rozbudowy Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej o wartości 6 253 052,35 zł;
- Realizacja projektu doposażenia w sprzęt medyczny Szpitalnego Oddziału Ratunkowego o wartości 1 553 970,00 zł;
- Spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek z uwzględnieniem planowanych zmian stóp procentowych, wynikających z wytycznych, o których mowa powyżej;
- Realnej wartości kontraktów, których szacunku dokonano na podstawie obowiązujących przepisów prawnych;
- Przeznaczenia zysku z lat poprzednich na zwiększenie funduszu zakładowego.

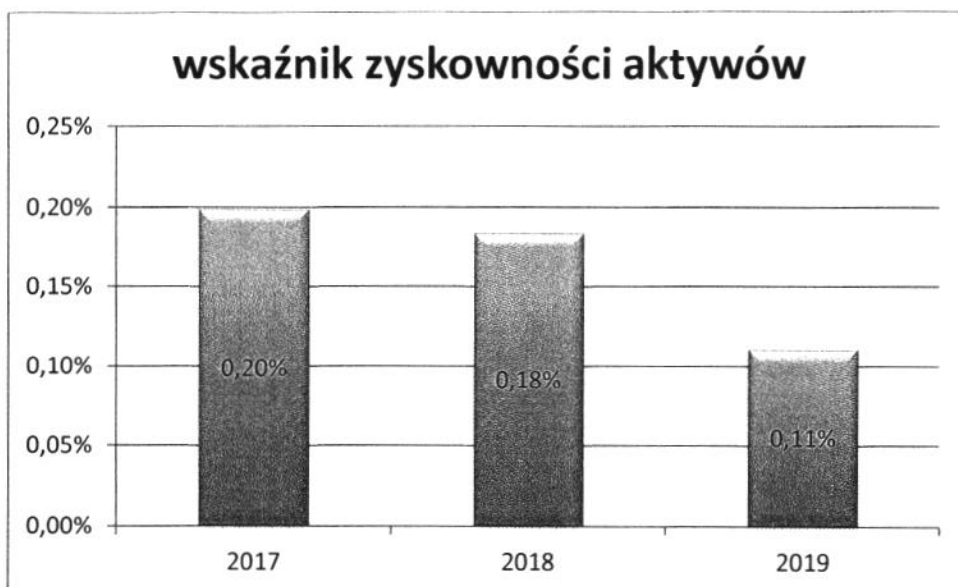
Ponadto w opracowaniu projektu bilansu i rachunku wyników, stanowiących podstawę wyliczenia współczynników kierowano się wszystkimi zasadami bilansowymi ze szczególnym uwzględnieniem zasady ostrożności

W prezentowanych poniżej wynikach należy zwrócić szczególną uwagę na stabilną i porównywalną sytuację ekonomiczno - finansową Jednostki W kolejnych latach, której dodanie wyniki we wszystkich badanych aspektach potwierdzają jej ekonomiczną efektywność.

1. Wskaźniki zyskowności



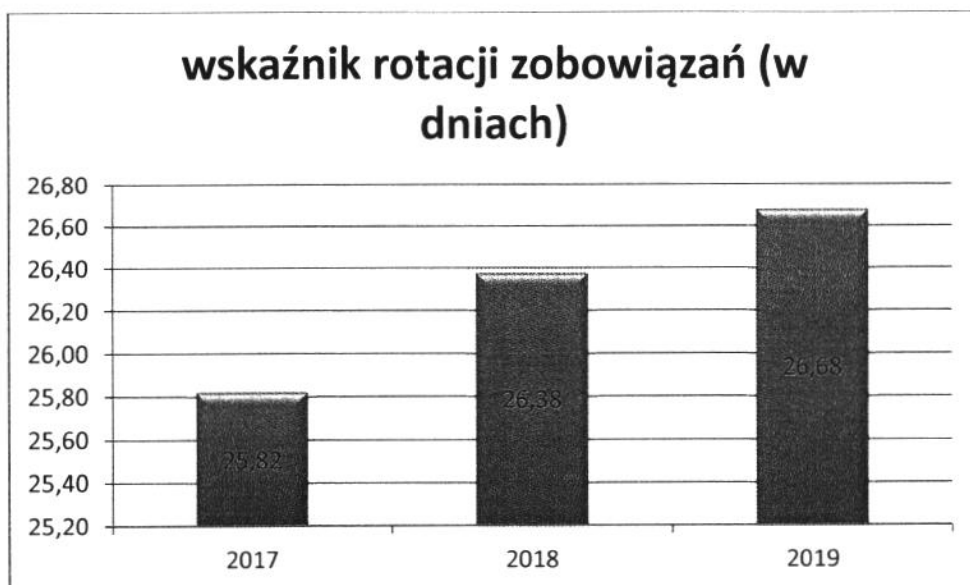
[Handwritten signature]



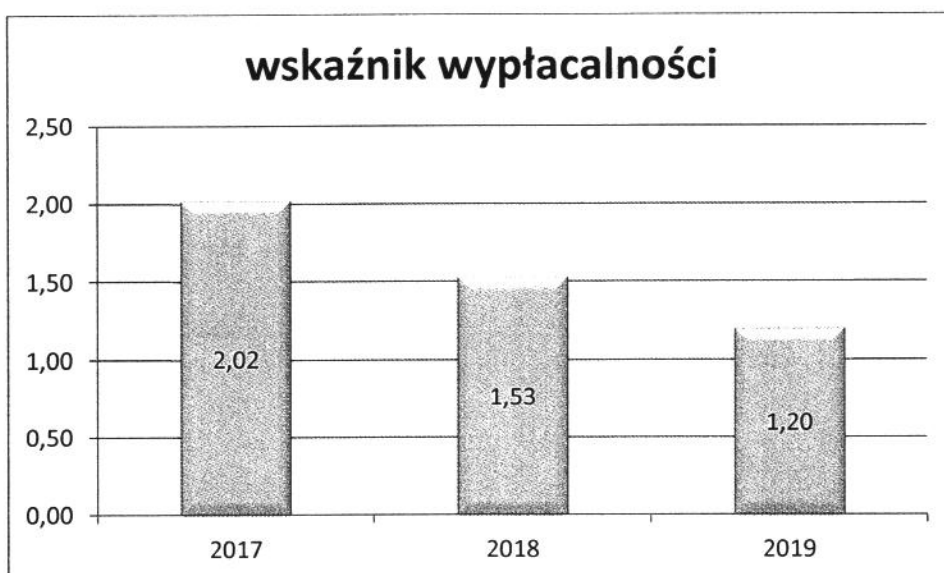
2. Wskaźniki płynności



3. Wskaźniki efektywności



4. Wskaźniki zadłużenia



ZESTAWIENIE TABELARYCZNE OSIĄGNIĘTYCH WARTOŚCI

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENA SYTUACJI EKONOMICZNO FINANSOWEJSPS ZOZ W LĘBORKU							
GRUPA	WSKAŹNIKI	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA 2017	OCENA	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA 2018	OCENA	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA 2019	OCENA
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,18%	3,00	0,17%	3,00	0,01%	3,00
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,76%	3,00	0,64%	3,00	0,35%	3,00
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,20%	3,00	0,18%	3,00	0,11%	3,00
	1.Razem	9,00		1.Razem	9,00	1.Razem	9,00
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,83	4,00	0,84	4,00	0,89	4,00
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,70	8,00	0,71	8,00	0,74	8,00
	2.Razem	12,00		2.Razem	12,00	2.Razem	12,00
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37,07	3,00	38,31	3,00	38,28	3,00
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	25,82	7,00	26,38	7,00	26,68	7,00
	3.Razem	10,00		3.Razem	10,00	3.Razem	10,00
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39%	10,00	30%	10,00	28%	10,00
	2) wskaźnik wypłacalności	2,02	4,00	1,53	6,00	1,20	6,00
	4.Razem	14,00		4.Razem	16,00	4.Razem	16,00
Łączna wartość punktów		45,00			47,00		47,00

DANE ŹRÓDŁOWE DO WYLICZENIA WSPÓŁCZYNNIKÓW EKONOMICZNO - FINANSOWYCH

Rachunek zysków i strat	2015	2016	2017	2018	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 818 037,96	48 451 521,46	49 239 620,51	49 978 214,82	51 618 309,25
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 534 589,33	48 096 948,96	48 962 694,04	49 697 134,45	51 332 731,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		82 542,57			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	283 448,63	272 029,93	276 926,47	281 080,37	285 577,65
B. Koszty działalności operacyjnej	49 283 209,54	51 467 476,44	52 231 039,83	53 029 823,18	56 021 547,88
I. Amortyzacja	3 905 114,94	3 568 974,34	3 470 364,69	3 527 737,91	5 089 650,25
II. Zużycie materiałów i energii	9 491 728,50	9 456 296,04	9 626 509,37	9 770 907,01	10 054 681,52
III. Usługi obce	11 216 628,05	12 413 562,72	12 637 006,85	12 826 561,95	13 200 334,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	173 264,31	191 330,14	194 774,08	197 695,69	200 858,82
- podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia	19 459 979,97	20 683 026,59	21 055 321,07	21 371 150,88	21 992 682,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 404 672,17	4 598 076,57	4 680 841,95	4 751 054,58	4 889 269,45
- emerytalne					
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	516 729,61	448 518,60	456 591,93	473 440,81	481 015,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	115 091,99	107 691,44	109 629,89	111 274,33	113 054,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 465 171,58	-3 015 954,98	-2 991 419,32	-3 051 608,36	-4 403 238,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 148 940,19	4 063 721,46	4 024 721,46	4 024 721,46	5 230 992,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 400,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	2 272 614,73	2 308 653,13	2 308 653,13	2 308 653,13	3 514 924,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
IV. Inne przychody operacyjne	1 869 925,46	1 716 068,33	1 716 068,33	1 716 068,33	1 716 068,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 610 411,77	627 958,73	627 958,73	627 958,73	627 958,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne	1 610 411,77	627 958,73	627 958,73	627 958,73	627 958,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 073 356,84	419 807,75	405 343,41	345 154,37	199 795,26
G. Przychody finansowe	80 445,65	18 390,83	18 390,83	18 390,83	18 390,83
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:	80 445,65	18 390,83	18 390,83	18 390,83	18 390,83
- od jednostek powiązanych					
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
- w jednostkach powiązanych					
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych					
V. Inne	0,00				
H. Koszty finansowe	532 901,24	391 698,44	328 268,65	269 779,58	212 961,50
I. Odsetki, w tym:	529 757,75	384 055,16	320 625,37	262 136,30	205 318,22
- dla jednostek powiązanych					
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
- w jednostkach powiązanych					
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych					
IV. Inne	3 143,49	7 643,28	7 643,28	7 643,28	7 643,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	620 901,25	46 500,14	95 465,59	93 765,62	5 224,59
J. Podatek dochodowy	0,00				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	620 901,25	46 500,14	95 465,59	93 765,62	5 224,59

Aktywa	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
A. Aktywa trwałe	40 852 465,60	40 445 393,30	39 623 422,66	47 682 791,35	46 841 164,52
I. Wartości niematerialne i prawne	96 739,67	5 488,74	0,00	0,00	722 076,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	96 739,67	5 488,74	0,00	0,00	722 076,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 681 350,93	40 373 029,56	39 556 547,66	47 615 916,35	46 052 213,52
1. Środki trwałe	37 523 735,41	35 293 945,16	36 458 381,34	35 078 520,14	41 397 183,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	458 000,00	458 000,00	458 000,00	458 000,00	458 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 439 968,83	30 561 761,70	31 769 760,36	30 855 703,09	32 394 653,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 112 278,35	926 289,49	1 217 516,41	1 086 501,88	6 201 004,19
d) środki transportu	778 862,27	584 464,71	526 018,24	467 571,77	409 125,30
e) inne środki trwałe	3 734 625,96	2 763 429,26	2 487 086,33	2 210 743,41	1 934 400,48
2. Środki trwałe w budowie	3 157 615,52	5 079 084,40	3 098 166,32	12 537 396,21	4 655 030,52
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 375,00	66 875,00	66 875,00	66 875,00	66 875,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	74 375,00	66 875,00	66 875,00	66 875,00	66 875,00
B. Aktywa obrotowe	11 596 196,24	7 909 176,07	8 360 239,07	8 475 500,70	8 864 458,60
I. Zapasy	1 103 301,52	1 228 928,63	1 247 160,82	1 266 233,99	1 359 844,61
1. Materiały	1 103 301,52	1 228 928,63	1 247 160,82	1 266 233,99	1 359 844,61
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy i usługi					
II. Należności krótkoterminowe	5 430 367,62	5 123 901,59	5 537 440,81	5 615 549,49	5 870 749,48
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 430 367,62	5 123 901,59	5 537 440,81	5 615 549,49	5 870 749,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 135 380,26	4 793 706,34	5 207 245,56	5 285 354,24	5 540 554,23
- do 12 miesięcy	5 135 380,26	4 793 706,34	5 207 245,56	5 285 354,24	5 540 554,23
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 940,60	1 770,06	1 770,06	1 770,06	1 770,06
c) inne	293 046,76	328 425,19	328 425,19	328 425,19	328 425,19
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 774 751,15	1 186 027,33	1 205 318,92	1 223 398,71	1 263 545,99
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 774 751,15	1 186 027,33	1 205 318,92	1 223 398,71	1 263 545,99
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 774 751,15	1 186 027,33	1 205 318,92	1 223 398,71	1 263 545,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 282 751,62	581 095,08	590 547,01	599 405,22	619 075,41
- inne środki pieniężne	491 999,53	604 932,25	614 771,91	623 993,49	644 470,58
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	287 775,95	370 318,52	370 318,52	370 318,52	370 318,52
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	52 448 661,84	48 354 569,37	47 983 661,73	56 158 292,05	55 705 623,12

Pasywa razem	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
A. Kapitał (fundusz) własny	8 577 214,38	8 623 714,52	9 263 439,47	10 995 816,91	12 849 023,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 710 329,76	5 710 329,76	6 254 589,12	7 893 200,94	9 741 182,76
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	4 437 154,57	2 866 884,62	2 913 384,76	3 008 850,35	3 102 615,97
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)					
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym					
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej					
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym					
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki					
- na udziały (akcje) własne					
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 191 171,20				
VI. Zysk (strata) netto	620 901,25	46 500,14	95 465,59	93 765,62	5 224,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 871 447,46	39 730 854,85	38 720 222,26	45 162 475,13	42 856 599,80
I. Rezerwy na zobowiązania	1 618 860,36	436 048,03	462 129,85	469 197,32	495 667,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	555 693,11	436 048,03	462 129,85	469 197,32	495 667,51
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	555 693,11	436 048,03	462 129,85	469 197,32	495 667,51
3. Pozostałe rezerwy	1 063 167,25	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 063 167,25	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	13 101 113,15	11 043 588,55	9 071 804,40	7 125 479,45	5 818 699,80
1. Wobec jednostek powiązanych					
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Wobec pozostałych jednostek	13 101 113,15	11 043 588,55	9 071 804,40	7 125 479,45	5 818 699,80
a) kredyty i pożyczki,					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13 101 113,15	11 043 588,55	9 071 804,40	7 125 479,45	5 818 699,80
c) inne zobowiązania finansowe					
d) zobowiązania wekslowe					
e) inne					
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 520 033,54	8 896 208,36	9 190 762,76	9 210 267,06	9 084 934,13
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 118 031,50	8 477 156,46	8 771 710,86	8 791 215,16	8 665 882,23
a) kredyty i pożyczki	2 060 124,60	2 115 865,05	2 029 924,60	1 946 324,95	1 306 779,65
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c) inne zobowiązania finansowe					
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy	2 781 521,70	3 382 212,66	3 584 516,63	3 639 335,61	3 907 551,24
- powyżej 12 miesięcy	2 781 521,70	3 382 212,66	3 584 516,63	3 639 335,61	3 907 551,24
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	30,54	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	1 606 914,98	1 570 592,90	1 664 553,55	1 690 010,01	1 785 353,43
h) z tytułu wynagrodzeń	1 155 318,64	1 305 923,31	1 384 050,11	1 405 216,76	1 484 493,32
i) inne	514 151,58	102 532,00	108 665,97	110 327,83	181 704,59
4. Fundusze specjalne	402 002,04	419 051,90	419 051,90	419 051,90	419 051,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 631 440,41	19 355 009,91	19 995 525,25	28 357 531,30	27 457 298,36
1. Ujemna wartość firmy					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 631 440,41	19 355 009,91	19 995 525,25	28 357 531,30	27 457 298,36
Pasywa razem	52 448 661,84	48 354 569,37	47 983 661,73	56 158 292,05	55 705 623,12

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łęborku

mgr Adam Hoffmann

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łęborku

Krzysztof Rebkowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łęborku

Lidia Rodzibańska

f