

**Uchwała Nr XV / 138 / 2019
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 24 października 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.), **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§1

Zatwierdza się program naprawczy Szpitala Powiatowego w Kętrzynie, którego treść stanowi załącznik do uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Kętrzynie.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU W KĘTRZYNIE**
Urszula Baraniecka

Szpital Powiatowy w Kętrzynie
ul. M.C. Skłodowskiej 2, 11-400 Kętrzyn
Tel. 89 751 25 02, fax. 89 751 37 97
REGON 510929362, NIP 742-18-36-030
KSIĘGA REJESTROWA 000000015349
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

Załącznik do
Uchwały Nr XV/158/2018
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 24 października 2018 r.

PROGRAM NAPRAWCZY

SZPITAL POWIATOWY W KĘTRZYNIE

Kętrzyn, wrzesień 2019

Spis treści:

1. Wstęp
2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2018 – ujemny wynik finansowy.
3. Krótka charakterystyka sytuacji finansowej Szpitala za 8 miesięcy 2019 roku.
4. Działania naprawcze i ich wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.
5. Źródła finansowania działań naprawczych.
6. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzona na podstawie danych finansowych uwzględniających założone działania naprawcze.
7. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.
8. Część tabelaryczna ilustrująca prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala.

1. Wstęp

Na podstawie z art. 59 ust. 4 ustawy z 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2018 poz. 2190 t.j.) dyrektor Szpitala jest zobowiązany do sporządzenia programu naprawczego w związku ze stratą netto wynikającą ze sprawozdania finansowego za 2018 rok (obowiązek ustawowy).

Program uwzględnia dane przedstawione w Raporcie ekonomiczno-finansowym za rok 2018 wraz z prognozą na lata 2019-2021 przedłożonym organowi założycielskiemu w maju br., co spełnia wymóg zapewnienia przejrzystości i porównywalności danych zawartych w raporcie ekonomiczno-finansowym i programie naprawczym.

Program zawiera szczegółową analizę stanu finansów Szpitala i opis działań planowanych w celu zrównoważenia kosztów z przychodami.

Celem niniejszego programu jest przedstawienie propozycji rozwiązań, które pozwolą poprawić wynik finansowy Szpitala i pokazanie obszarów, w których dyrekcja Szpitala widzi możliwości poprawy wyniku finansowego Szpitala.

2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2018 oraz prognoza na lata 2019-2021 sporządzona jest w oparciu o wskaźniki ekonomiczno-finansowe określone w rozporządzeniu wykonawczym do art. 53 a ust.5 ustawy o działalności leczniczej. Minister Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów określił w drodze rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz. U. 2017 poz. 832) wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej podmiotów leczniczych. Szpital zgodnie z powyższym Rozporządzeniem może uzyskać maksymalnie 70 pkt.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie uzyskał za 2018 rok 22 pkt., co stanowi 31,43 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o problemach ekonomiczno-finansowych jednostki.

W grupie wskaźników zyskowności ze względu na stratę szpital uzyskał zero punktów (maksymalna ilość punktów 15).

Największa waga została przypisana wskaźnikom płynności (25 pkt.) a Szpital uzyskał w tej grupie 12 pkt.

W grupie wskaźników rotacji należności i zobowiązań Szpital uzyskał maksymalną ilość punktów (10 pkt.).

W grupie wskaźników zadłużenia ze względu na ujemne kapitały własne Szpital uzyskał zero punktów (maksymalna ilość pkt 20).

Tabela obrazująca zestawienie ww. wskaźników stanowi załącznik nr 1 do niniejszego programu.

Analiza rachunku zysków i strat i bilansu za 2018 rok przedstawiona w załącznikach do niniejszego programu opisana została poniżej.

Główną pozycję aktywów Szpitala stanowią aktywa trwałe (59,95 % sumy bilansowej). Stopień zużycia środków trwałych dla poszczególnych grup kształtuje się następująco:

- budynki i budowle	76,00 %
- urządzenia techniczne i maszyny	92,04 %
- środki transportu	96,44 %
- Inne środki trwałe (w tym sprzęt i aparatura medyczna)	82,16 %.

Wartość aktywów trwałych Szpitala w 2018 roku spadła o 470,9 tys. zł

Drugą pozycją pod względem wielkości aktywów są należności krótkoterminowe, które stanowią 18,44 % sumy bilansowej.

Środki pieniężne stanowią 12,55 % sumy bilansowej, zapasy 4,23 %, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 4,84 %. Stan środków pieniężnych w 2018 roku spadł o 306,88 tys. zł. zaś zapasów o 19,29 tys. zł i należności 400 83 tys. zł. Spadek środków pieniężnych związany jest ze spadkiem przychodów i należności Szpitala, na co złożył się głównie spadek przychodów z realizacji świadczeń na rzecz NFZ w zakresie endoprotez.

Wartość aktywów Szpitala ogółem spadła w stosunku do 2017 roku o kwotę 932,62 tys. zł.

Główną pozycję pasywów stanowią zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Pozycja ta wynosi 17 277,65 tys. zł (185,00 % sumy bilansowej) i spadła w stosunku do poprzedniego roku o 366,00 tys. zł, tj. o 2,07 %.

Kapitały obce stanowią główne źródło finansowania Szpitala. Największy udział mają tu zobowiązania długoterminowe - kredyt w BRE Bank Hipoteczny pozyskany w 2007 roku na restrukturyzację finansowa Szpitala oraz Pożyczki Powiatu udzielone Szpitalowi w 2015 i 2017 roku. Zobowiązania długoterminowe z tego tytułu spadły o wartość 650,71 tys. zł. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 530,8 tys. zł. Na wzrost zobowiązań krótkoterminowych składa się wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług o 191,47 tys. zł, wzrost zobowiązań z tytułu podatków ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych o kwotę 103,52 tys. zł i wzrost zobowiązań z tytułu wynagrodzeń o kwotę 158,56 tys. zł

Ujemne kapitały własne Szpitala wynoszą -7 938,31 tys. zł i stanowią -85,00 % sumy bilansowej. Kapitały te zmniejszyły się w stosunku do roku ubiegłego o wartość -566,62 tys. zł., głównie o stratę roku 2018 i odniesienie na straty z lat ubiegłych rezerwy na składki ZUS z lat ubiegłych. Ujemne straty z lat ubiegłych nie mające pokrycia w funduszu zakładowym Szpitala wynoszą na dzień 31.12.2018 r. -15 313,78 tys. zł

Rachunek zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży produktów o 808,18 tys. zł (3,28 %) w stosunku do roku ubiegłego oraz spadek kosztów działalności operacyjnej o 10,66 tys. zł (0,03 %). Wzrost przychodów z tytułu kosztów wynagrodzeń za 2018 rok to kwota 750,41 tys. zł, wobec powyższego w 2018 roku nastąpił realny spadek przychodów z tytułu realizowanych świadczeń

medycznych i dotyczyło to głównie niewykonania kontraktu w zakresie endoprotez stawu biodrowego.

Strata na sprzedaży w wysokości -2 330,14 tys. zł jest nieznacznie niższa niż strata ze sprzedaży za 2017 rok (-2 933,54 tys. zł).

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły o 51,7 tys. zł w odniesieniu do roku 2017 a pozostałe koszty operacyjne spadły o 82,99 tys. zł.

W segmencie działalności finansowej Szpital poniósł stratę w wysokości -100,99 tys. zł. Dotyczy to głównie obsługi kredytu długoterminowego, od którego odsetki za rok 2018 wyniosły 141,41 tys. zł.

Powyżej opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie -293,35 tys. zł (strata).

Szpital Powiatowy w Kętrzynie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym Szpital jest Powiat Kętrzyński.

Zakład jest jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Szpital pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W 2016 r. w nowelizacji ustawy 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej doprecyzowano zapisy dotyczące pokrywania strat szpoz. Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy strata jest pokrywana z funduszu zakładu. Szpital Powiatowy w Kętrzynie od 2014 roku ma zerowy Fundusz Zakładu i wykazuje w sprawozdaniu za 2018 r. niepokryte straty z lat ubiegłych w wysokości 15 313,78 tys. zł. Ustawa określa sposób postępowania podmiotu tworzącego przy stratach bieżących, nie rozwiązuje natomiast problemu niepokrytych strat z lat ubiegłych, które w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie przewyższają fundusz założycielski. Ujemne kapitały własne wykazywane w sprawozdaniach finansowych wskazują na trudną sytuację finansową zakładu.

Ustawowy zapis obligujący podmioty tworzące do pokrywania bieżących strat tylko do wysokości kwoty przewyższającej koszty amortyzacji w konsekwencji prowadzi do zwiększenia poziomu zadłużenia Szpitala, ponieważ od 2012 roku równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub środków pomocowych zwiększa się o taką samą kwotę pozostałe przychody operacyjne zakładu, co pomniejsza ewentualną stratę podmiotu leczniczego.

Skorygowanie straty za 2018 rok o pozostałe przychody operacyjne dotyczące zdarzeń jednorazowych a wynikające z równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (w tym środków unijnych w wysokości 1 232,08 tys. zł), rozwiązania rezerw na zdarzenia medyczne (330 tys. zł) i umorzenia pożyczki Powiatu (173,09 tys. zł) spowoduje, że strata wynosiłaby 2 028,52 tys. zł (przy amortyzacji w wysokości 1 436,92 tys. zł). Tylko zaistnienie powyżej wymienionych zdarzeń, na które nie miała wpływu kadra zarządzająca Szpitalem spowodowało, że nie wystąpił obowiązek ustawowy pokrycia części straty przez organ założycielski w wysokości 591,60 tys. zł.

Z danych opublikowanych przez Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia w Biuletynie Statystycznym Ministerstwa Zdrowia, w którym prezentowane są zbiorcze dane finansowe samorządowych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej wg województw wynika, że szpitale w województwie warmińsko-mazurskim w większości mają wartość ujemną kapitałów własnych.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie mieści się w grupie ponad 40% szpitali publicznych w Polsce, które wykazały w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok stratę netto. Od 2017 roku nakłady NFZ na lecznictwo zamknięte w województwie warmińsko-mazurskim wzrosły o 202 mln zł. Należy zauważyć, że szpital w Kętrzynie jest jedynym szpitalem z naszego województwa, którego wartość ryczałtu w tym okresie nie wzrosła.

Analiza przyczyn mających wpływ na powstanie straty za 2018 rok wskazuje, że obecna sytuacja Szpitala Powiatowego w Kętrzynie jest pochodną wielu czynników.

Do najważniejszych z nich należy zaliczyć:

- 1) brak stabilności w obszarze zarządzania Szpitalem, co wynika z częstych zmian na stanowisku Dyrektora Szpitala (unikalna sytuacja w województwie warmińsko-mazurskim),
- 2) liczne zmiany w regulacjach dotyczących finansowania świadczeń ze środków publicznych dotyczących zasad kontraktowania oraz wysokości i wyceny świadczeń,
- 3) niedoszacowanie potrzeb zdrowotnych w zakresie świadczeń gwarantowanych finansowanych ze środków publicznych,

- 4) niedoszacowanie wyceny świadczeń medycznych przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT), która swoje szacunki opiera na danych z podmiotów leczniczych ale rekomendowaną wycenę podaje na poziomie niższym niż faktyczne koszty wykazane przez jednostki,
- 5) ściśle uzależnienie gospodarki finansowej szpitala od podstawowego źródła przychodów, jakim jest umowa z NFZ (98,54 % przychodów Szpitala ze sprzedaży w 2018 roku),
- 6) szybszy wzrost kosztów działalności niż przychodów z tytułu realizacji umów zawartych z NFZ.
- 7) regulacje ustawowe dotyczące wzrostu przeciętnych wynagrodzeń i ostatnio wynagrodzeń zasadniczych bez względu na wynik finansowy SPZOZ i bez zabezpieczenia dodatkowych środków finansowych (ustawa z dnia 22 grudnia 2000 r. o zmianie ustawy o negocjacyjnym systemie kształtowania przyrostu przeciętnych wynagrodzeń u przedsiębiorców oraz o zmianie niektórych ustaw i ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, ustawa z dnia 22 lipca 2006 r. o przekazaniu środków finansowych świadczeniodawcom na wzrost wynagrodzeń i ustawa z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych).

Do czynników zewnętrznych należy zaliczyć również powszechne żądania płacowe wszystkich grup zawodowych, nie mające pokrycia w odpowiednio wysokim wzroście wyceny procedur. Szczególnym obciążeniem są coraz wyższe kwoty przeznaczane na opłacanie personelu lekarskiego.

Straty Szpitala są również wynikiem wysokich kosztów utrzymania zasobów w szpitalach powiatowych jako zabezpieczenia gotowości realizacji świadczeń zdrowotnych na oddziałach. Szpitale publiczne mają również przypisane zadania w zakresie zabezpieczenia „zastępczych miejsc szpitalnych” w razie wystąpienia sytuacji kryzysowych, zaistnienia zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 czerwca 2012 r. w sprawie warunków i sposobu przygotowania oraz wykorzystania podmiotów leczniczych na potrzeby obronne państwa oraz właściwości organów w tych sprawach. Do realizacji celów z zakresu obronności dostosowane też jest zabezpieczenie logistyczne. Wycena procedur związanych z realizacją świadczeń

gwarantowanych nie uwzględnia kosztów gotowości na potrzeby obronności kraju i zadań kryzysowych. Zwiększone koszty utrzymania budynków szpitala i zabezpieczenia logistycznego przewyższające potencjał niezbędny do realizacji kontraktu z NFZ należy traktować jako koszty realizacji zadań w zakresie powszechnego obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej.

Nieruchomości Szpitala.

Budynki szpitala i zabezpieczenie logistyczne stanowią potencjał niezbędny do realizacji obecnego kontraktu z NFZ. Szpital Powiatowy w Kętrzynie posiada w swoich zasobach budynki otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od Powiatu Kętrzyńskiego o łącznej powierzchni użytkowej 5 907,32 m². Szpital jako użytkownik nieruchomości jest zobligowany do ponoszenia kosztów utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania remontów bieżących i konserwacji budynków i budowli.

Szpital ma prawo wynajmować wolne powierzchnie oraz pobierać pożytki z tytułu najmu. Na dzień 30 czerwca 2019 roku szpital wynajmował obcym podmiotom pomieszczenia o łącznej powierzchni 208,94 m², w tym 72,87 m² na potrzeby działalności leczniczej. W dzierżawionych pomieszczeniach prowadzona jest działalność medyczna w zakresie badań laboratoryjnych i mikrobiologicznych.

Projektowane zmiany w zasadach finansowania świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej zakładają wydzielenie odrębnej puli środków na badania diagnostyczne oraz porady specjalistyczne, ale zakładają także wypłatę premii dla świadczeniodawcy z POZ w przypadku niewydatkowania wszystkich środków na ten cel. Celem przedsiębiorcy prywatnego jest maksymalizacja zysku – celem SPZOZ jest realizacja celów statutowych polegająca między innymi na zabezpieczeniu potrzeb zdrowotnych i optymalizacji wykorzystania posiadanych zasobów. Koszty badań diagnostycznych w leczeniu ambulatoryjnym wynoszą 3,3% (od 0,02 proc. przy świadczeniach zdrowotnych kontraktowanych odrębnie do 6,3 proc. w przypadku ambulatoryjnej opieki specjalistycznej).

Pełne wykorzystanie potencjału Szpitala jest możliwe przy kompleksowej opiece zdrowotnej obejmującej POZ, poradnie specjalistyczne oraz leczenie szpitalne prowadzone przez jednego świadczeniodawcę. Na dzień dzisiejszy najemcy w minimalnym zakresie korzystają z potencjału diagnostycznego szpitala. Łączne przychody z tego tytułu w I półroczu 2019 roku wyniosły 21,6 tys. zł.

Celowe jest podjęcie działań w kierunku zwiększenia liczby pacjentów Poradni Specjalistycznych Szpitala funkcjonujących przy Szpitalu. Zwiększenie liczby pacjentów Poradni będzie miało wpływ na wykorzystanie środków przeznaczonych na świadczenia ambulatoryjne z korzyścią dla pacjenta, obniżenie kosztów jednostkowych badań diagnostycznych a także obniżenie kosztów świadczeń finansowanych ryczałtem.

3. Krótka charakterystyka sytuacji finansowej Szpitala za 8 miesięcy 2019 roku.

Przychody ogółem Szpitala wyniosły 19 958 926,25 zł, co stanowi 75,22 % planu. Przychody ze sprzedaży netto stanowią kwotę 18 940 624,24 zł (74,91 % planu).

Koszty ogółem Szpitala wyniosły 21 039 113,63 zł (72,91 % planu). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 20 910 027,20 zł (72,89 % planu).

Szpital wygenerował na działalności gospodarczej stratę w wysokości - 1 080 187,38 zł (46,49 % planu). Strata na sprzedaży wyniosła – 1 969 402,96 zł (57,87 % planu).

Utrzymująca się od lat tendencja wyższych kosztów działalności Szpitala niż osiągniętych przychodów, wynikająca z niedoszacowania świadczeń medycznych oraz obowiązków ustawowych w zakresie wynagrodzeń narzucanych przez ustawodawcę podmiotom leczniczym powoduje wzrost spirali zadłużenia. Zobowiązania ogółem na dzień 31.08.2019 wyniosły 11 193 598,04 zł, w tym zobowiązania wymagalne 1 141 919,65 zł. Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2018 roku wynosiły 9 715 335,33 zł, w tym wymagalne 309 460,27 zł. Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem wzrósł z 3,18 % do 10,20 %.

4. Działania naprawcze i ich wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala Powiatowego w Kętrzynie:

4.1 Działania w obszarze przychodów Szpitala,

Działania Szpitala w tym obszarze są bardzo ograniczone, gdyż ponad 98 % przychodów to przychody z NFZ. Głównym założeniem niniejszego programu naprawczego jest utrzymanie dotychczas realizowanych zakresów

świadczeń medycznych zakontraktowanych w NFZ, jak również realizowanych w ramach konsorcjum świadczeń zdrowotnych z zakresu Zintegrowanego Ratownictwa Medycznego. Szpital jest wpisany do sieci Szpitali i część świadczeń zdrowotnych jest realizowana w ramach ryczału. Zakres finansowania poszczególnych rodzajów świadczeń przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego opracowania.

Możliwości zwiększenia przychodów Dyrekcja Szpitala planuje w zakresach świadczeń nie objętych ryczałem.

Głównym źródłem zwiększenia przychodów będzie realizacja procedur z zakresu endoprotezoplastyki stawu biodrowego, które to procedury NFZ zakontraktował od czerwca b.r.

Kolejnym istotnym elementem zwiększenia przychodów będzie ewentualne zakontraktowanie w NFZ procedur endoprotezoplastyki stawu kolanowego w roku przyszłym.

Za istotny element służący poprawie sytuacji finansowej Szpitala uznajemy skuteczne rozwiązanie problemów związanych z zapewnieniem odpowiedniej obsady lekarskiej w oddziałach Szpitala. W chwili obecnej prowadzimy proces podpisywania umów z personelem lekarskim na lata przyszłe.

Zwiększenie przychodów przewiduje się również w obszarze usług komercyjnych poprzez:

- realizację świadczeń medycznych na rzecz pracodawców,
- realizację programów zdrowotnych dla mieszkańców Powiatu Kętrzyńskiego.

4.2 Optymalizacja kosztów w poszczególnych grupach ujętych w planie rzeczowo-finansowym,

Działania w tym obszarze Szpital będzie realizował poprzez monitoring najistotniejszych pozycji kosztowych, wyznaczenie limitów na największe i najistotniejsze pozycje kosztów materiałowych i usług dla poszczególnych,

najważniejszych ośrodków kosztów. Przepisanie monitoringu zużycia materiałów i usług i odpowiedzialności za wynik pracownikom w poszczególnych miejscach powstawania kosztów.

Monitoringowi podlegać będzie:

- poziom zużycia sprzętu jednorazowego użytku oraz leków,
- poziom i struktura realizowanych badań diagnostycznych,
- poziom i struktura zapasów w magazynie aptecznym oraz na oddziałach w apteczkach oddziałowych,
- receptariusz szpitalny poprzez ciągłą pracę nad jego aktualizacją i dostosowaniem do aktualnie realizowanych procedur.

4.3 Dostosowanie poziomu zatrudnienia i wynagrodzeń w poszczególnych grupach pracowników do zakresu i skali realizowanych przez nią zadań, z uwzględnieniem:

- a) zwiększenia zakresu lub skali realizowanych zadań, przy zapewnieniu przychodów umożliwiających co najmniej pokrycie kosztów realizacji tych zadań lub
- b) redukcji zatrudnienia wynikającego z naturalnych odejść na emerytury lub renty oraz zmiany zakładu pracy,
- c) oceny możliwości nieprzedłużania umów o pracę pracowników zatrudnionych na czas określony,
- d) zawierania umów cywilno-prawnych (kontrakty),
- e) outsourcing części działalności z obszaru obsługi i administracji w przypadku wykazania opłacalności takich rozwiązań.

4.4 Dostosowanie posiadanego majątku ruchomego i nieruchomego do rodzaju i skali realizowanych zadań oraz uzasadnionego zapotrzebowania Szpitala, z uwzględnieniem sposobu rozporządzenia niedostatecznie wykorzystywanymi składnikami majątku.

Poprawa efektywności bazy łóżkowej Szpitala poprzez skrócenie średniego czasu pobytu pacjenta, jednocześnie ze zwiększeniem % obłożenia

łóżek do optymalnych 85 % w oddziałach dla dorosłych i 80 % na oddziale dziecięcym.

Od 2021 roku przewiduje się przeniesienie siedziby Zintegrowanego Ratownictwa Medycznego stacjonującego w Kętrzynie do obiektów Szpitala.

4.5. Dostosowanie struktury organizacyjnej do zmieniających się warunków funkcjonowania Szpitala. Elementy tej struktury oparte będą na koncepcji zadaniowej.

4.6. Podejmowanie działań zmierzających do zrównoważenia budżetu. Realizacja tych działań następować będzie przez bieżące i cykliczne przeprowadzanie szczegółowych analiz działania całego Szpitala, poszczególnych komórek organizacyjnych, a także realizowanych zadań i procedur. Podstawowym elementem będzie porównawcza analiza finansowo-ekonomiczna, która wskaże na poziom budżetu, uzyskiwane wyniki finansowe, strukturę budżetu z jego niewralgicznymi i wrażliwymi elementami, rodzaje i strukturę przychodów oraz kosztów, strukturę majątku, a także poziom zobowiązań i należności.

5. Źródła finansowania działań naprawczych.

Przedstawione powyżej działania naprawcze szczególnie w zakresie majątku trwałego, napraw i remontów posiadanego sprzętu i aparatury nie są możliwe do wykonania ze środków własnych. Niezbędne jest tu wsparcie organu założycielskiego. Podejmujemy także działania mające na celu pozyskanie dodatkowych środków z budżetu państwa, Urzędu Marszałkowskiego i innych źródeł zewnętrznych.

6. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzona na podstawie danych finansowych uwzględniających założone działania naprawcze.

Proponowany program działań naprawczych jest obciążony dużym ryzykiem związanym ze zmiennymi warunkami otoczenia Szpitala, szczególnie w zakresie zmian organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia, jak i uwarunkowaniami wewnętrznymi. Wzrost płacy minimalnej do 2600,00 zł od 1 stycznia 2020 roku jest kolejnym elementem ryzyka determinującym wzrost

kosztów i powiększającym obszar niekorzystnych uwarunkowań działalności Szpitala. Szacunkowy wzrost kosztów Szpitala z tego tytułu w roku 2020 wyniesie około 800 tys. zł.

Realizacja ustawy gwarantującej dochodzenie wszystkim pracownikom służb medycznych do minimalnej płacy zasadniczej w podmiotach leczniczych również przekłada się na wzrost kosztów Szpitala i zwiększa obszar ryzyka działalności.

Przy uwzględnieniu powyższych czynników kosztowych i dochodach oszacowanych na podstawie umów zawartych z NFZ (załącznik nr 2 do niniejszego programu) Szpital w załączonej prognozie w roku 2019 osiągnie stratę na poziomie wyższym niż amortyzacja (załącznik nr 3 do niniejszego programu).

Lata 2020-2021 w załączonej prognozie są obciążone dużo większym ryzykiem i prognoza na te okresy będzie przeszacowana do końca I kwartału 2020 roku. Niemniej prognoza ta aktualnie zakłada również stratę na poziomie dużo wyższym niż amortyzacja.

Prognozowana luka finansowa Szpitala przy założeniach przyjętych w niniejszym opracowaniu szacowana jest w poszczególnych latach w wysokości:

2019 rok	775 894 zł
2020 rok	525 766 zł
2021 rok	508 980 zł

Luka ta wynika z generowanej przez Szpital straty w powyższych okresach i uwzględnionej obsługi zadłużenia długoterminowego (pożyczki i kredyt).

7. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

7.1 Duża niepewność czynników zewnętrznych dotyczących funkcjonowania Szpitala:

- trudność z oszacowaniem wysokości kontraktów z NFZ, aktualnie mamy zawarte umowy do końca 2019 roku,
- zmiany zasad wyceny świadczeń zdrowotnych przez NFZ,

- ograniczone możliwości pozyskania nowych dodatkowych źródeł finansowania.

7.2 Bardzo ograniczone możliwości eliminowania barier wewnętrznych funkcjonowania Szpitala z własnych środków:

- wysoki stopień zużycia majątku trwałego,
- potrzeba doposażenia w aparaturę i sprzęt medyczny,
- brak środków finansowych na niezbędne remonty i modernizacje, realizację zaleceń SANEPiD i dostosowania pomieszczeń Szpitala do obowiązujących wymogów p.poż. i innych.

7.3 Za niski kontrakt z NFZ w stosunku do ilości obsługiwanych pacjentów i populacji Powiatu Kętrzyńskiego. Pomimo podejmowanych przez Szpital działań oszczędnościowych nie ma możliwości zbilansowania kosztów z przychodami. Generowana strata przekłada się na narastanie ujemnych kapitałów własnych Szpitala.

Niepokryte straty z lat ubiegłych na dzień 31.12.2018 r. wynoszą – 15 313,77 tys. zł., zaś zobowiązania przewyższają aktywa Szpitala o 19,44 %.

7.4 Luka finansowa w przepływach pieniężnych w prognozowanym okresie bez pozyskania środków z zewnątrz doprowadzi na zaprzestania obsługiwanego przez Szpital kredytu długoterminowego i pożyczek Powiatu oraz lawinowego narastania zadłużenia przeterminowanego wobec dostawców towarów u usług. Zakłada się pozyskanie środków od Organu Założycielskiego, co zostało wskazane wcześniej.

7.5 Ujemne kapitały Szpitala oraz zobowiązania przewyższające wartość aktywów uniemożliwiają Szpitalowi pozyskanie kredytu - pożyczki na rynku bankowym. Szpital nie jest wiarygodnym kredytobiorcą dla instytucji finansowych.

7.6 Negatywny wpływ ogólnych regulacji na poziom wynagrodzeń w Szpitalu. Realizacja ustawy o najniższym wynagrodzeniu zasadniczym pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych będzie bardzo utrudniona, ze względu na fakt, że koszty ponoszone na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników stanowią ogromną część wydatków Szpitala. Dotychczas nie zostały przedstawione

systemowo źródła dodatkowych środków finansowych, które przeznaczone zostałyby na wykonanie zadań nałożonych na podmioty lecznicze.

8. Część tabelaryczna.

- 8.1 Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2018 rok.
- 8.2 Zestawienie prognozowanych przychodów za 2019 rok.
- 8.3 Prognoza wykonania planu finansowego za 2019 rok na dzień 31.12.2019 r .
- 8.4 Rachunek zysków i strat za lata 2017-2021.
- 8.5 Analiza pionowa RZiS za lata 2017-2021.
- 8.6 Analiza pozioma RZiS za lata 2017-2021.
- 8.7 Bilans za lata 2017-2021.
- 8.8 Analiza pionowa bilansu za lata 2017-2021.
- 8.9 Analiza pozioma bilansu za lata 2017-2021.
- 8.10 Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2019-2021.

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka

Załącznik nr 1 do Programu Naprawczego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie _wziesięć 2019 rok
ANALIZA WSKAŹNIKÓW I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok **2 018**

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność netto	wynik netto x 100% — przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-1,06%	0
Zyskowność działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% — przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-0,70%	0
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% — Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-2,99%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynność bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,61	4
Płynność szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,54	8

RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	26	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	22	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	131%	0
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-1,54	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	0

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW 22

... GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

Janina Burzyńska

30.03.2019

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Ketrzynie

Wojciech Glinka

Kod zakresu	Nazwa zakresu	Ilość punktów rozliczeniowych	Wartość 1 pkt	Wartość umowy	Prognozowana wartość na rok 2019	Okres na jaki została podpisana umowa	Numer umowy
	CHOROBY WEWNĘTRZNE	12,00	1 048 690,00	12 584 280,00	12 584 280,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
	ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA						
	CHIRURGIA OGÓLNA-HOSPITALIZACJA						
	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDÓW RUCHU-HOSPITALIZACJA						
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII						
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZRZAZOWE						
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ						
	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY						
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU						
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU-ZAKRES SKOJARZONY						
	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU-HOSPITALIZACJA-ZABIEGI ENDOPROTEZOPLASTYKI						
02.1220.9 98.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	252,00	1,00	252,00	252,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.1220.3 01.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	468,00	1,00	468,00	468,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.1500.3 01.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1 488,00	0,95	1 413,60	1 413,60	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.1500.9 98.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	1 940,00	0,95	1 843,00	1 843,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.1580.3 01.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	880,00	1,00	880,00	880,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.1580.9 98.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - DIAGNOSTYKA POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	112,00	1,00	112,00	112,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.7220.0 72.02	BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	280 114,00	0,93	260 506,02	260 506,02	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.0000.0 78.02	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO GASTROSKOPIA	73 816,00	1,04	76 768,64	76 768,64	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
02.0000.0 79.02	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO KOLONOSKOPIA	48 443,00	1,04	50 380,72	50 380,72	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
05.2300.0 22.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W OŚRODKU/ ODDZIALE DZIENNYM	264 168,00	1,05	277 376,40	277 376,40	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
05.2300.5 22.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W OŚRODKU/ ODDZIALE DZIENNYM dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	24 160,00	1,05	25 368,00	25 368,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
03.4500.9 30.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	4 952,00	1,00	4 952,00	4 952,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
03.4500.9 98.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	73 426,00	1,00	73 426,00	73 426,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
03.4580.9 30.02	ORTOPEDIA I TRAUMAT NARZ RUCHU - HOSPITALIZACJA PAKIET ONKOLOGICZNY	1 032,00	1,00	1 032,00	1 032,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
03.4580.9 98.02	ORTOPEDIA I TRAUMAT NARZ RUCHU - HOSPITALIZACJA ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	800,00	1,00	800,00	800,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT
03.4421.0 40.02	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	2 180,00	1,00	2 180,00	2 180,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/SZP RYCZAŁT

03.4421.1 40.02	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25	478 254,00	1,00	478 254,00	478 254,00	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
03.4900.0 08.03	IZBA PRZYJĘĆ	365,00	3 069,00	1 111 169,00	1 111 169,00	01 do 2019-12-31	001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
03.0002.0 01.14	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	0,00	1,00	0,00	0,00	01 do 2019-12-31	001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
01.0000.1 62.16	ŚWIADCZENIA NOCNE I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS.	12,00	111 304,99	1 335 659,88	1 335 659,88	2019-01-01 do 2019-12-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
03.4580.9 91.02	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA EMDOPROTEZOPLASTYKI STAWU BIODROWEGO LUB KOLANOWEGO (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNI W PSZ)	1 545 834,00	1,00	1 545 834,00	1 545 834,00	2019-06-01 DO 2019-1231	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
00.9999.0 00.02	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU LECZENIE SZPITALNE - PSZ	1 133,92	1 600,00	1 814 272,00	1 814 272,00	01 do 2019-08-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
00.9999.0 06.02	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU LECZENIE SZPITALNE - PSZ	758,00	518,66	393 147,79	393 147,79	2019-01-01 do 2019-08-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
03.9992.0 04.02	ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA Z DNIA 12 LIPCA 2018 R ZMIENIAJĄCEGO OWU SYSTEM PSZ-RATOWNICY	56,42	1 200,00	67 704,00	101 304,00	aneks rozszerzający	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
00.9999.0 05.02	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z PRZEPISÓW ART. 4 USTAWY Z DNIA 5 LIPCA 2018 R-LECZENIE SZPITALNE-PSZ LEKARZE	0,00	0,00	0,00	0,00	aneks rozszerzający	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
00.9999.0 07.02	ŚWIADCZENIA OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE PRZEZ LEKARZY W ZAKRESIE KOSZTÓW PODWYŻSZENIA WYNAGRODZEŃ TYCH LEKARZY-SYSTEM PSZ	0,00	0,00	0,00	0,00	aneks rozszerzający	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
03.4610.0 31.02	OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA PLANOWA	1 087 063,00	0,98	1 065 321,74	1 065 321,74	01 do 2019-12-31	14-00-01143-11/008/03/01/SZP
03.4610.9 31.02	OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA PLANOWA - PAKIET ONKOLOGICZNY	855,00	0,98	837,90	837,90	2019-01-01 do 2019-12-31	14-00-01143-11/008/03/01/SZP
03.4401.0 30.02	PEDIATRIA - HOSPITALIZACJA	1 999 944,00	1,00	1 999 944,00	1 999 944,00	2019-01-01 do 2019-12-31	14-00-01143-18/012/03/01/SZP
03.4450.0 40.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1 722 871,00	1,00	1 722 871,00	1 722 871,00	01 do 2019-12-31	14-00-01143-18/012/03/01/SZP
03.4450.2 40.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20	560 714,00	1,00	560 714,00	560 714,00	01 do 2019-12-31	14-00-01143-18/012/03/01/SZP
03.4450.9 40.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	672,00	1,00	672,00	672,00	01 do 2019-12-31	14-00-01143-18/012/03/01/SZP
03.9995.0 02.02	KOSZTY WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU LECZENIE SZPITALNE ODDZIAŁY SZPITALNE	382,95	1 600,00	612 720,00	612 720,00	01 do 2019-08-31	14-00-01143-18/012/03/01/SZP
00.9999.0 06.02	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU LECZENIE SZPITALNE - PSZ	256,80	534,83	137 344,34	137 344,34	01 do 2019-08-31	um 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT
05.1300.2 07.02	FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	284 361,00	1,05	298 579,05	298 579,05	01 do 2019-12-31	14-00-01143-14/012/05/REH
05.1310.2 08.02	FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	18 501,00	1,05	19 426,05	19 426,05	01 do 2019-12-31	14-00-01143-14/012/05/REH
01.0010.1 48.01	TRANSPORT SANITARNY	12,00		233 938,92	233 938,92	2019-01-01 do 2019-12-31	UM 14-00-01143-16/105/01/POZ
01.0010.1 49.13	TRANSPORT SANITARNY "DALEKI" W POZ NA ODLEGŁOŚĆ (TAM I Z POWROTEM) 121-400 KM			0,00	0,00	01 do 2019-12-31	UM 14-00-01143-16/105/01/POZ
	Ratownictwo Medyczne			3 381 855,40	3 381 855,40		Umowa konsorcjum z dnia 17.12.2018 r
	Ratownictwo Medyczne - wzrost kosztów wynagrodzeń			454 248,00	454 248,00		Umowa konsorcjum z dnia 17.12.2018 r
	Razem			30 596 551,45	30 630 151,45		

Umowa 14-00-001143/17/021/03/03/ SZP RYCZAŁT	20 108 079,05	20 141 679,05
Umowa 14-00-01143-11/008/03/01/SZP	6 100 424,98	6 100 424,98
Umowa 14-00-01143-16/105/01/POZ	233 938,92	233 938,92
Umowa 14-00-01143-14/012/05/REH	318 005,10	318 005,10
Umowa konsorcjum - Ratownictwo Medyczne	3 836 103,40	3 836 103,40
Razem	30 596 551,45	30 630 151,45

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska
30.09.2018

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Ketrzynie
Wojciech Glinka

Szpital Powiatowy w Kętrzynie

Prognoza wykonania planu finansowego za 2019 rok na dzień 31.12.2019 r

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2019 rok	Wykonanie na 30.06.2019	Prognoza wykonania na 31.12.2019 r
1	2			
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 285 126,98	13 879 196,88	30 009 151,45
3.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ	24 906 126,98	13 692 416,01	29 630 151,45
4.	Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług	379 000,00	186 780,87	379 000,00
5.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
7.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
8.	Koszty działalności operacyjnej	28 688 199,41	15 429 462,86	32 287 362,48
9.	Amortyzacja	989 672,78	534 200,15	1 088 025,23
10.	Zużycie materiałów i energii	3 974 800,00	2 141 016,74	4 148 736,08
11.	w tym materiałów:	3 337 400,00	1 816 718,16	3 527 775,73
12.	- leków	1 220 400,00	561 158,19	1 056 922,77
13.	- krwi	289 000,00	125 097,00	224 586,00
14.	- sprzętu jednorazowego Użytku, nici, mat opatrunk	844 000,00	404 356,14	822 092,75
15.	- implantów	400 000,00	439 843,78	816 654,37
16.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	150 000,00	31 771,97	62 535,69
17.	- paliwa	53 000,00	53 262,07	129 789,12
19.	- środki czystości i dezynfekcyjne	132 000,00	61 892,48	121 953,66
20.	- pozostałe materiały	210 000,00	127 726,49	269 201,84
21.	- gazy medyczne	39 000,00	11 610,04	24 039,53
22.	w tym energii:	637 400,00	324 298,58	620 960,35
23.	- elektrycznej	266 000,00	99 551,26	242 311,94
24.	- pozostałe	371 400,00	224 747,32	378 648,41
25.	Usługi obce	10 560 000,00	6 082 843,22	13 214 414,50
26.	remontowe/naprawa sprzętu/	390 000,00	233 930,49	428 842,11
27.	transportowe	69 000,00	35 586,00	72 130,01
28.	usługa żywienia	450 000,00	203 393,42	380 314,35
29.	medyczne obce -kontrakty	7 934 000,00	4 496 770,84	10 075 982,11
30.	badania laboratoryjne	697 000,00	402 888,00	759 554,55
31.	pozostałe obce badania medyczne	200 000,00	112 085,14	223 389,24
32.	pralnicze	130 000,00	60 303,46	122 179,49
33.	pozostałe usługi/odpady medyczne i komunalne/	690 000,00	537 885,87	1 152 022,64
34.	Podatki i opłaty	70 852,00	35 982,96	70 852,00
35.	Wynagrodzenia	10 650 000,00	5 412 948,38	11 305 789,37

36.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	9 300 000,00	4 571 332,64	9 485 546,90
37.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 350 000,00	841 615,74	1 820 242,47
38.	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00
39.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 137 874,63	1 080 525,06	2 144 778,72
40.	- składki ZUS, FP ,FEP	1 870 000,00	929 798,25	1 856 426,15
41.	-odpisy na SFŚŚ	207 874,63	103 937,34	207 874,68
42.	- inne świadczenia	60 000,00	46 789,47	80 477,89
43.	Ubezpieczenia majątkowe i OC	290 000,00	136 896,37	304 666,62
44.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 000,00	5 049,98	10 099,96
45.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 403 072,43	-1 550 265,98	-2 278 211,03
46.	Pozostałe przychody operacyjne	1 243 612,90	721 929,96	1 117 518,16
47.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
48.	Dotacje, w tym:	923 612,90	510 511,47	797 518,16
49.	- na remonty i zakup sprzętu i aparatury	200 000,00	36 952,63	73 905,26
50.	- rozlicz. w czasie dotacje finansujące śr. trwałe	723 612,90	473 558,84	723 612,90
51.	Inne przychody operacyjne	320 000,00	211 418,49	320 000,00
52.	Pozostałe koszty operacyjne	25 000,00	34 015,37	60 000,00
53.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
54.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
55.	Inne koszty operacyjne	25 000,00	34 015,37	60 000,00
56.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 184 459,53	-862 351,39	-1 220 692,87
57.	Przychody finansowe	4 000,00	3 655,11	7 310,22
58.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
60.	Odsetki	4 000,00	1 805,20	3 610,40
64.	Inne	0,00	1 849,91	3 699,82
65.	Koszty finansowe	142 800,00	68 946,19	137 892,38
66.	w tym koszty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
71.	Odsetki	142 800,00	68 946,19	137 892,38
72.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 323 259,53	-927 642,47	-1 351 275,03
77.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
78.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
79.	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	-2 323 259,53	-927 642,47	-1 351 275,03
80.	Przychody ogółem	26 532 739,88	14 604 781,95	31 133 979,83
81.	Koszty ogółem	28 855 999,41	15 532 424,42	32 485 254,86

Kętrzyn, wrzesień 2019

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 685 492	25 278 240	30 009 151	30 659 380	31 430
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 639 671	25 447 855	30 009 151	30 839 380	31 610
A.I.1.	sprzedanych NFZ i WSPR	24 202 564	25 077 018	29 630 151	30 370 905	31 130
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	35 891	0	0	80 000	82
A.I.4.	pozostałych	401 216	370 837	379 000	388 475	398
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	45 821	-169 615	0	-180 000	-180
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 619 031	27 608 376	32 287 362	33 446 484	34 444
B.I.	Amortyzacja	1 972 119	1 436 922	1 088 025	1 468 587	1 668
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 872 997	4 195 459	4 148 736	4 252 454	4 358
B.II.1.	Materiałów	4 333 749	3 609 951	3 527 776	3 615 970	3 706
B.II.1.a.	- leków	1 697 947	1 515 979	1 305 548	1 338 187	1 371
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	2 137 448	1 566 958	1 638 747	1 679 716	1 721
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	93 232	141 195	62 536	64 099	65
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	47 140	51 253	129 789	133 034	136
B.II.1.f.	- pozostałe	357 983	334 566	391 156	400 934	410
B.II.2.	Energii	539 248	585 507	620 960	636 484	652
B.II.2.a.	- elektrycznej	228 134	214 462	242 312	248 370	254
B.II.2.b.	- ciepłej i wody	311 115	371 046	378 648	388 114	397
B.II.2.c.	- pozostałe					
B.III.	Usługi obce	10 279 717	10 309 408	13 214 415	13 544 775	13 883
B.III.1.	remontowe	287 744	375 695	428 842	439 563	450
B.III.2.	transportowe	67 473	61 515	72 130	73 933	75
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	8 907 412	8 633 064	11 058 926	11 335 399	11 618
B.III.4.	pozostałe usługi	1 017 088	1 239 134	1 654 516	1 695 879	1 738
B.IV.	Podatki i opłaty	70 656	72 961	70 852	71 200	71
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	
B.V.	Wynagrodzenia	8 408 151	9 456 140	11 305 789	11 588 434	11 878
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	7 756 554	8 164 322	9 485 547	9 722 686	9 965
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	651 597	1 291 818	1 820 242	1 865 749	1 912
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 721 367	1 840 020	2 144 779	2 198 398	2 253
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 351 062	1 478 892	1 702 115	1 744 668	1 788
	- składki na fundusz pracy	117 381	123 133	141 719	145 262	148
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	9 565	10 941	12 593	12 907	13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	294 024	297 466	314 767	322 636	330
	- w tym podróże służbowe	3 209	9 555	10 511	11 562	12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 933 539	-2 330 136	-2 278 211	-2 787 104	-3 013
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 321 446	2 373 140	1 117 518	1 512 763	1 560
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30 533	0	0	0	
D.II.	Dotacje, w tym:		0	73 905	100 000	100
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0		
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego		0	73 905	100 000	100
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	2 290 913	2 373 140	1 043 613	1 412 763	1 460
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	1 647 113	1 417 251	723 613	1 112 763	1 430
E.	Pozostałe koszty operacyjne	318 362	235 364	60 000	290 000	300
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	
E.III.	Inne koszty operacyjne	318 362	235 364	60 000	290 000	300
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-930 455	-192 359	-1 220 693	-1 564 341	-1 753
G.	Przychody finansowe	8 176	44 699	7 310	7 493	7
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	

i.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
i.II.	Odsetki	8 176	44 699	7 310	7 493	7 680
i.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
i.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
i.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
i.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
i.V.	Inne	0	0	0	0	0
.	Koszty finansowe	152 354	145 689	137 892	131 860	126 091
.I.	Odsetki, w tym:	152 354	145 689	137 892	131 860	126 091
.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
.IV.	Inne	0	0	0	0	0
	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 074 634	-293 349	-1 351 275	-1 688 708	-1 871 923
	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 074 634	-293 349	-1 351 275	-1 688 708	-1 871 923

p.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	Suma Przychodów	27 015 114	27 696 079	31 133 980	32 179 636	32 998 320
2	Suma Kosztów	28 089 748	27 989 429	32 485 255	33 868 344	34 870 242

ata sporządzenia: wrzesień 2019

Sporządził:
LÓWNA KSIĘGOWA

nina Burzyńska

Zatwierdził

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Ketrzynie

Wojciech Glinka

Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01 **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA PIONOWA**

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	91,38	91,27	96,39	95,28	95,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91,21	91,88	96,39	95,84	95,79
A.I.1.	sprzedanych NFZ	89,59	90,54	95,17	94,38	94,34
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0,13	0,00	0,00	0,25	0,25
A.I.4.	pozostałych	1,49	1,34	1,22	1,21	1,21
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,17	-0,61	0,00	-0,56	-0,55
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	98,32	98,64	99,39	98,75	98,78
B.I.	Amortyzacja	7,02	5,13	3,35	4,34	4,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii	17,35	14,99	12,77	12,56	12,50
B.II.1.	Materiałów	15,43	12,90	10,86	10,68	10,63
B.II.1.a.	- leków	6,04	5,42	4,02	3,95	3,93
B.II.1.b.	- żywności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	7,61	5,60	5,04	4,96	4,94
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0,33	0,50	0,19	0,19	0,19
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	0,17	0,18	0,40	0,39	0,39
B.II.1.f.	- pozostałe	1,27	1,20	1,20	1,18	1,18
B.II.2.	Energii	1,92	2,09	1,91	1,88	1,87
B.II.2.a.	- elektrycznej	0,81	0,77	0,75	0,73	0,73
B.II.2.b.	- ciepłej	1,11	1,33	1,17	1,15	1,14
B.II.2.c.	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Usługi obce	36,60	36,83	40,68	39,99	39,81
B.III.1.	remontowe	1,02	1,34	1,32	1,30	1,29
B.III.2.	transportowe	0,24	0,22	0,22	0,22	0,22
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	31,71	30,84	34,04	33,47	33,32
B.III.4.	pozostałe usługi	3,62	4,43	5,09	5,01	4,98
B.IV.	Podatki i opłaty	0,25	0,26	0,22	0,21	0,20
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	29,93	33,78	34,80	34,22	34,06
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	27,61	29,17	29,20	28,71	28,58
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2,32	4,62	5,60	5,51	5,48
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6,13	6,57	6,60	6,49	6,46
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4,81	5,28	5,24	5,15	5,13
	- składki na fundusz pracy	0,42	0,44	0,44	0,43	0,43
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,03	0,04	0,04	0,04	0,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1,05	1,06	0,97	0,95	0,95
	- w tym podróże służbowe	0,01	0,03	0,03	0,03	0,04
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	272,98	794,32	168,60	165,04	161,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8,59	8,57	3,59	4,70	4,73
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje, w tym:	0,00	0,00	0,24	0,31	0,30
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,24	0,31	0,30
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	8,48	8,57	3,35	4,39	4,43
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	6,10	5,12	2,32	3,46	4,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,13	0,84	0,18	0,86	0,86
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	1,13	0,84	0,18	0,86	0,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	86,58	65,57	90,34	92,64	93,67
G.	Przychody finansowe	0,03	0,16	0,02	0,02	0,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

G.I.a.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,03	0,16	0,02	0,02	0,02
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,54	0,52	0,42	0,39	0,36
H.I.	Odsetki, w tym:	0,54	0,52	0,42	0,39	0,36
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	Suma Przychodów	27 015 114	27 696 079	31 133 980	32 179 636	32 998 320
2	Suma Kosztów	28 089 748	27 989 429	32 485 255	33 868 344	34 870 242

Data sporządzenia: wrzesień 2019

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Ketrzynie
Wojciech Glinka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA POZIOMA

KOD	Wyszczególnienie	2 018		2 019		2 020		2 021	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	592 748	0,02	4 730 911	0,19	650 229	0,02	770 985	0,03
	- od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	808 184	0,03	4 561 297	0,18	830 229	0,03	770 985	0,02
A.I.1.	sprzedanych NFZ	874 454	0,04	4 553 134	0,18	740 754	0,02	759 273	0,02
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	-35 891	-1,00	0	#DZIEL/0!	80 000	#DZIEL/0!	2 000	0,02
A.I.4.	pozostałych	-30 378	-0,08	8 163	0,02	9 475	0,02	9 712	0,02
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-215 436	-4,70	169 615	-1,00	-180 000	#DZIEL/0!	0	0,00
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	-10 655	0,00	4 678 986	0,17	1 159 122	0,04	997 667	0,03
B.I.	Amortyzacja	-535 197	-0,27	-348 897	-0,24	380 562	0,35	200 000	0,14
B.II.	Zużycie materiałów i energii	-677 538	-0,14	-46 723	-0,01	103 718	0,02	106 311	0,02
B.II.1.	Materiałów	-723 797	-0,17	-82 176	-0,02	88 194	0,03	90 399	0,02
B.II.1.a.	- leków	-181 968	-0,11	-210 431	-0,14	32 639	0,02	33 455	0,02
B.II.1.b.	- żywności	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	-570 490	-0,27	71 789	0,05	40 969	0,02	41 993	0,02
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	47 964	0,51	-78 660	-0,56	1 563	0,02	1 602	0,02
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	4 113	0,09	78 536	1,53	3 245	0,03	3 326	0,02
B.II.1.f.	- pozostałe	-23 417	-0,07	56 590	0,17	9 779	0,02	10 023	0,02
B.II.2.	Energii	46 259	0,09	35 453	0,06	15 524	0,02	15 912	0,03
B.II.2.a.	- elektrycznej	-13 672	-0,06	27 850	0,13	6 058	0,02	6 209	0,02
B.II.2.b.	- ciepłej	59 931	0,19	7 603	0,02	9 466	0,02	9 703	0,02
B.II.2.c.	- pozostałe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Usługi obce	29 691	0,00	2 905 007	0,28	330 360	0,02	338 619	0,02
B.III.1.	remontowe	87 950	0,31	53 148	0,14	10 721	0,02	10 989	0,02
B.III.2.	transportowe	-5 958	-0,09	10 615	0,17	1 803	0,02	1 848	0,02
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	-274 349	-0,03	2 425 862	0,28	276 473	0,02	283 385	0,02
B.III.4.	pozostałe usługi	222 047	0,22	415 382	0,34	41 363	0,02	42 397	0,02
B.IV.	Podatki i opłaty	2 305	0,03	-2 109	-0,03	348	0,00	0	0,00
	w tym podatek akcyzowy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.V.	Wynagrodzenia	1 047 989	0,12	1 849 650	0,20	282 645	0,02	289 711	0,02
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	407 767	0,05	1 321 225	0,16	237 139	0,02	243 067	0,02
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	640 221	0,98	528 425	0,41	45 506	0,02	46 644	0,02
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	118 654	0,07	304 759	0,17	53 619	0,02	54 960	0,02
	- składki na ubezpieczenia społeczne	127 830	0,09	223 223	0,15	42 553	0,02	43 617	0,02
	- składki na fundusz pracy	5 752	0,05	18 585	0,15	3 543	0,02	3 632	0,02
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	1 376	0,14	1 652	0,15	315	0,02	323	0,02
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 442	0,01	17 300	0,06	7 869	0,02	8 066	0,02
	- w tym podróże służbowe	6 346	1,98	956	0,10	1 051	0,10	1 156	0,10
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	603 403	-0,21	51 925	-0,02	-508 893	0,22	-226 683	0,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	51 694	0,02	-1 255 622	-0,53	395 245	0,35	47 512	0,03
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-30 533	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.II.	Dotacje, w tym:	0	#DZIEL/0!	73 905	#DZIEL/0!	26 095	0,35	0	0,00
	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	#DZIEL/0!	73 905	#DZIEL/0!	26 095	0,35	0	0,00
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	82 227	0,04	-1 329 527	-0,56	369 150	0,35	47 512	0,03
	- bezwrotne środki zagraniczne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	-229 862	-0,14	-693 638	-0,49	389 150	0,54	317 512	0,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-82 999	-0,26	-175 364	-0,75	230 000	3,83	10 000	0,03
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.III.	Inne koszty operacyjne	-82 999	-0,26	-175 364	-0,75	230 000	3,83	10 000	0,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	738 096	-0,79	-1 028 334	5,35	-343 649	0,28	-189 171	0,12
G.	Przychody finansowe	36 523	4,47	-37 388	-0,84	183	0,02	187	0,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.II.	Odsetki	36 523	4,47	-37 388	-0,84	183	0,02	187	0,02
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.V.	Inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	-6 665	-0,04	-7 797	-0,05	-6 033	-0,04	-5 769	-0,04
H.I.	Odsetki, w tym:	-6 665	-0,04	-7 797	-0,05	-6 033	-0,04	-5 769	-0,04
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!

H.IV.	Inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	781 284	-0,73	-1 057 925	3,61	-337 433	0,25	-183 215	0,11
J.	Podatek dochodowy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	781 284	-0,73	-1 057 925	3,61	-337 433	0,25	-183 215	0,11

Data sporządzenia: wrzesień 2019

Sporządził:

Zatwierdził

GLÓWNA KSIĘGOWA



Anna Burzyńska

DYREKTOR

Szpitala Powiatowa w Ketrzynie

Wojciech Glinka

BILANS

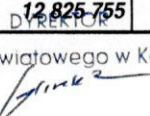
Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01						
KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	6 069 830	5 598 930	7 815 761	7 653 326	6 773
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	87 361	32 704	76 442	649 854	454
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	87 361	32 704	76 442	649 854	454
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 982 469	5 566 225	7 739 319	7 003 473	6 318
A.II.1.	Środki trwałe	5 973 859	5 068 950	6 939 319	6 963 473	6 298
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	116 256	116 256	116 256	116 256	116
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 147 162	2 827 535	4 143 285	3 773 285	3 393
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	630 173	342 770	320 320	1 120 499	674
A.II.1.d	środki transportu	61 598	19 870	511 955	436 955	361
A.II.1.e	inne środki trwałe	2 018 670	1 762 520	1 847 504	1 516 478	1 752
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	8 610	497 275	800 000	40 000	20
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	
A.IV.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.VI.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	
A.VI.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	
B.	Aktywa obrotowe	4 202 131	3 740 410	4 568 325	5 172 429	5 310
B.I.	Zapasy	414 492	395 197	417 525	427 963	438
B.I.1.	Materiały	408 138	394 104	417 525	427 963	438
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	6 354	1 093	0	0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 122 760	1 721 932	2 670 800	2 822 216	2 878
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 122 760	1 721 932	2 670 800	2 822 216	2 878
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 044 348	1 614 973	2 600 000	2 750 000	2 805
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 044 348	1 614 973	2 600 000	2 750 000	2 805
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 608	41 795	40 800	41 616	42
B.II.3.c.	inne	43 805	65 165	30 000	30 600	31
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 478 520	1 171 642	1 050 000	1 574 250	1 727
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 478 520	1 171 642	1 050 000	1 574 250	1 727
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 478 520	1 171 642	1 050 000	1 574 250	1 727
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 478 520	1 171 642	80 000	580 000	583
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	970 000	994 250	1 143
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	186 359	451 640	430 000	348 000	266
C.	Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	10 271 961	9 339 340	12 384 086	12 825 756	12 083

ID	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
	Kapitał (fundusz) własny	-7 371 689	-7 938 306	-9 289 308	-10 060 526	-10 898 786
	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 668 817	7 668 817	7 669 091	7 669 091	7 669 091
I.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
I.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
II.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
V.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
V.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
f.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 965 872	-15 313 775	-15 607 124	-16 040 910	-16 695 955
f.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
f.2.	Strata (wielkość ujemna)	-13 965 872	-15 313 775	-15 607 124	-16 040 910	-16 695 955
II.	Zysk (strata) netto	-1 074 635	-293 349	-1 351 275	-1 688 708	-1 871 923
II.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
II.2.	Strata (wielkość ujemna)	-1 074 635	-293 349	-1 351 275	-3 348 950	-1 871 923
III.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 643 649	17 277 646	21 673 393	22 886 282	22 982 298
	Rezerwy na zobowiązania	2 470 914	2 578 536	3 410 209	3 297 392	3 381 912
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 290 914	1 455 268	1 910 209	1 797 392	1 881 912
2.-	długoterminowa	981 011	1 162 256	1 312 663	1 209 855	1 179 798
2.-	krótkoterminowa	309 903	293 012	597 546	587 537	701 114
3.	Pozostałe rezerwy	1 180 000	1 123 268	1 500 000	1 500 000	1 500 000
3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
3.-	krótkoterminowe	1 180 000	1 123 268	1 500 000	1 500 000	1 500 000
I.	Zobowiązania długoterminowe	6 359 373	5 708 665	6 411 703	7 235 989	6 638 375
I.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
I.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
I.3.	Wobec pozostałych jednostek	6 359 373	5 708 665	6 411 703	7 235 989	6 638 375
I.3.a.	kredyty i pożyczki	6 359 373	5 708 665	6 411 703	7 235 989	6 638 375
I.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
I.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
I.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
I.3.e.	inne	0	0	0	0	0
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 439 350	3 970 150	5 680 864	5 789 390	5 679 972
II.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
II.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
II.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 322 500	3 874 786	5 561 677	5 667 819	5 555 970
II.3.a.	kredyty i pożyczki	550 692	650 708	550 680	550 680	280
II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
II.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 425 141	1 616 608	3 230 097	3 280 621	3 346 441
II.3.d.-	do 12 miesięcy	1 425 141	1 616 608	3 230 097	3 280 621	3 346 441
II.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
II.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
II.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
II.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	432 858	536 372	580 000	611 600	623 832
II.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	708 333	866 895	980 900	1 000 518	1 060 528
II.3.i.	inne	205 477	204 203	220 000	224 400	228 888
II.4.	Fundusze specjalne	116 850	95 364	119 187	121 571	124 002
II.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	0	0	0	0	0
V.	Rozliczenia międzyokresowe	5 374 012	5 020 295	6 170 617	6 563 511	7 282 039
V.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 374 012	5 020 295	6 170 617	6 563 511	7 282 039
V.2.-	długoterminowe, w tym:	4 256 247	4 291 931	5 062 497	5 133 237	4 781 078
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	4 256 247	4 291 931	5 062 497	5 133 237	4 781 078
V.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 117 765	728 364	1 108 120	1 430 274	2 500 961
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 117 765	728 364	1 108 120	1 430 274	2 500 961
	RAZEM PASYWA	10 271 960	9 339 340	12 384 085	12 825 755	12 083 512

sporządzenia: wrzesień 2019
 orzadził:

Zatwierdził:

Szpitala Powiatowego w Ketrzynie

DIREKTOR


Szpital Powiatowy w Kętrzynie
BILANS - ANALIZA PIONOWA

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	59,09	59,95	63,11	59,67	56,05
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,85	0,35	0,62	5,07	3,76
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,85	0,35	0,62	5,07	3,76
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58,24	59,60	62,49	54,60	52,29
A.II.1.	Środki trwałe	58,16	54,28	56,03	54,29	52,12
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1,13	1,24	0,94	0,91	0,96
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30,64	30,28	33,46	29,42	28,08
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	6,13	3,67	2,59	8,74	5,58
A.II.1.d	środki transportu	0,60	0,21	4,13	3,41	3,00
A.II.1.e	inne środki trwałe	19,65	18,87	14,92	11,82	14,50
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0,08	5,32	6,46	0,31	0,17
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	40,91	40,05	36,89	40,33	43,95
B.I.	Zapasy	4,04	4,23	3,37	3,34	3,63
B.I.1.	Materiały	3,97	4,22	3,37	3,34	3,63
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,06	0,01	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	20,67	18,44	21,57	22,00	23,82
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	20,67	18,44	21,57	22,00	23,82
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19,90	17,29	20,99	21,44	23,21
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	19,90	17,29	20,99	21,44	23,21
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,34	0,45	0,33	0,32	0,35
B.II.3.c.	inne	0,43	0,70	0,24	0,24	0,26
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	14,39	12,55	8,48	12,27	14,29
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14,39	12,55	8,48	12,27	14,29
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14,39	12,55	8,48	12,27	14,29
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14,39	12,55	0,65	4,52	4,83
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0,00	0,00	7,83	7,75	9,46
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,81	4,84	3,47	2,71	2,20
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	-71,77	-85,00	-75,01	-91,38	-90,20
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	74,66	82,11	61,93	59,79	63,47
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-135,96	-163,97	-126,03	-125,07	-138,17
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-135,96	-163,97	-126,03	-125,07	-138,17

A.VI.	Zysk (strata) netto	-10,46	-3,14	-10,91	-26,11	-15,49
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-10,46	-3,14	-10,91	-26,11	-15,49
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171,77	185,00	175,01	178,44	190,20
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	24,05	27,61	27,54	25,71	27,99
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12,57	15,58	15,42	14,01	15,57
B.I.2.-	długoterminowa	9,55	12,44	10,60	9,43	9,03
B.I.2.-	krótkoterminowa	3,02	3,14	4,83	4,58	6,55
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	11,49	12,03	12,11	11,70	12,41
B.I.3.-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	krótkoterminowe	11,49	12,03	12,11	11,70	12,41
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	61,91	61,12	51,77	56,42	54,94
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	61,91	61,12	51,77	56,42	54,94
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	61,91	61,12	51,77	56,42	54,94
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.e.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33,48	42,51	45,87	45,14	47,01
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32,35	41,49	44,91	44,19	45,98
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	5,36	6,97	4,45	4,29	2,45
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13,87	17,31	26,08	25,58	27,69
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	13,87	17,31	26,08	25,58	27,69
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4,21	5,74	4,68	4,77	5,16
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	6,90	9,28	7,92	7,80	8,78
B.III.3.i.	inne	2,00	2,19	1,78	1,75	1,89
B.III.4.	Fundusze specjalne	1,14	1,02	0,96	0,95	1,03
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52,32	53,75	49,83	51,17	60,26
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52,32	53,75	49,83	51,17	60,26
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	41,44	45,96	40,88	40,02	39,57
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	41,44	45,96	40,88	40,02	39,57
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	10,88	7,80	8,95	11,15	20,70
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	10,88	7,80	8,95	11,15	20,70
	RAZEM PASYWA	100,00	100,00	100,00	87,06	100,00

Data sporządzenia:

Sporządził

 Anina Burzyńska

Zatwierdził

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Ketrzynie

 Wojciech Glinko

Szpital Powiatowy w Ketrzynie
BILANS - ANALIZA POZIOMA

KOD	Wyszczególnienie	2 018		2 019		2 020		2 021	
		3	4	5	6	7	8	9	10
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	-470 900	-0,08	2 216 831	0,40	-162 434	-0,02	-880 321	-0,1
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	-54 657	-0,63	43 738	1,34	573 412	7,50	-195 000	-0,3
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.2.	Wartość firmy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-54 657	-0,63	43 738	1,34	573 412	7,50	-195 000	-0,3
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-416 244	-0,07	2 173 093	0,39	-735 846	-0,10	-685 321	-0,1
A.II.1.	Środki trwałe	-904 909	-0,15	1 870 368	0,37	24 154	0,00	-665 321	-0,1
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,0
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-319 628	-0,10	1 315 750	0,47	-370 000	-0,09	-380 000	-0,1
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	-287 403	-0,46	-22 450	-0,07	800 179	2,50	-445 843	-0,4
A.II.1.d	środki transportu	-41 727	-0,68	492 085	24,76	-75 000	-0,15	-75 000	-0,1
A.II.1.e	inne środki trwałe	-256 150	-0,13	84 984	0,05	-331 026	-0,18	235 522	0,1
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	488 665	56,76	302 725	0,61	-760 000	-0,95	-20 000	-0,5
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.	Należności długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.1.	Nieruchomości	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Aktywa obrotowe	-461 720	-0,11	827 915	0,22	604 104	0,13	138 077	0,0
B.I.	Zapasy	-19 294	-0,05	22 328	0,06	10 438	0,03	10 699	0,0
B.I.1.	Materiały	-14 034	-0,03	23 421	0,06	10 438	0,03	10 699	0,0
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	-5 261	-0,83	-1 093	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.3.	Produkty gotowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.4.	Towary	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.	Należności krótkoterminowe	-400 828	-0,19	948 868	0,55	151 416	0,06	56 444	0,0
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	-400 828	-0,19	948 868	0,55	151 416	0,06	56 444	0,0
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-429 375	-0,21	985 027	0,61	150 000	0,06	55 000	0,0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	-429 375	-0,21	985 027	0,61	150 000	0,06	55 000	0,0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 187	0,21	-995	-0,02	816	0,02	832	0,0
B.II.3.c.	inne	21 360	0,49	-35 165	-0,54	600	0,02	612	0,0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	-306 878	-0,21	-121 642	-0,10	524 250	0,50	152 934	0,0
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-306 878	-0,21	-121 642	-0,10	524 250	0,50	152 934	0,0
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-306 878	-0,21	-121 642	-0,10	524 250	0,50	152 934	0,0
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-306 878	-0,21	-1 091 642	-0,93	500 000	6,25	3 880	0,0
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	#DZIEL/0!	970 000	#DZIEL/0!	24 250	0,02	149 054	0,0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 281	1,42	-21 640	-0,05	-82 000	-0,19	-82 000	-0,0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	RAZEM AKTYWA	-932 620	-0,09	3 044 746	0,33	441 670	0,04	-742 244	-0,0

KOD	Wyszczególnienie	2 018		2 019		2 020		2 021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

PASYWA

	Kapitał (fundusz) własny	-566 617	0,08	-1 351 001	0,17	-2 431 461	0,08	821 982	0,08
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0,00	274	0,00	0	0,00	0	0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 347 903	0,10	-293 349	0,02	-433 786	0,03	-655 045	0,04
V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	-1 347 903	0,10	-293 349	0,02	-433 786	0,03	-655 045	0,04
VI.	Zysk (strata) netto	781 286	-0,73	-1 057 926	3,61	-1 997 675	0,25	1 477 027	0,11
VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	781 286	-0,73	-1 057 926	3,61	-1 997 675	1,48	1 477 027	-0,44
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-366 003	-0,02	4 395 747	0,25	1 283 628	0,06	-256 143	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	107 622	0,04	831 673	0,32	-112 817	-0,03	84 520	0,03
I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	164 354	0,13	454 941	0,31	-112 817	-0,06	84 520	0,05
I.2.-	<i>długoterminowa</i>	181 245	0,18	150 407	0,13	-102 808	-0,08	-119 057	0
I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	-16 891	-0,05	304 534	1,04	-10 009	-0,02	203 577	0,35
I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	-56 732	-0,05	376 732	0,34	0	0,00	0	0,00
I.3.-	<i>długoterminowe</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	-56 732	-0,05	376 732	0,34	0	0,00	0	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	-650 708	-0,10	703 038	0,12	824 286	0,13	-597 614	-0,08
II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	-650 708	-0,10	703 038	0,12	824 286	0,13	-597 614	-0,08
II.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	-650 708	-0,10	703 038	0,12	824 286	0,13	-597 614	-0,08
II.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
II.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
II.3.d.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
II.3.e.	<i>inne</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	530 800	0,15	1 710 714	0,43	108 526	0,02	-109 418	-0,02
III.1.	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.1.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.1.b.	<i>inne</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.2.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.2.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.2.b.	<i>inne</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.3.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	530 800	0,15	1 710 714	0,43	108 526	0,02	-109 418	-0,02
III.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	100 016	0,18	-100 028	-0,15	0	0,00	-254 400	-0,46
III.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.3.d.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	191 467	0,13	1 613 489	1,00	50 524	0,02	65 820	0,02
III.3.d.-	<i>do 12 miesięcy</i>	191 467	0,13	1 613 489	1,00	50 524	0,02	65 820	0,02
III.3.d.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.3.e.	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.3.f.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
III.3.g.	<i>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	103 515	0,24	43 628	0,08	31 600	0,05	12 232	0,02
III.3.h.	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	158 562	0,22	114 005	0,13	19 618	0,02	60 010	0,06
III.3.i.	<i>inne</i>	-1 274	-0,01	15 797	0,08	4 400	0,02	4 488	0,02
III.4.	<i>Fundusze specjalne</i>	-21 486	-0,18	23 823	0,25	2 384	0,02	2 431	0,02
III.4.-	<i>w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-353 717	-0,07	1 150 322	0,23	463 634	0,06	366 369	0,11
IV.1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
IV.2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	-353 717	-0,07	1 150 322	0,23	463 634	0,06	366 369	0,11
IV.2.-	<i>długoterminowe, w tym:</i>	35 684	0,01	770 566	0,18	70 740	0,01	-352 159	-0,07
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	35 684	0,01	770 566	0,18	70 740	0,01	-352 159	-0,07
IV.2.-	<i>krótkoterminowe, w tym:</i>	-389 401	-0,35	379 756	0,52	322 154	0,29	1 070 687	0,75
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	-389 401	-0,35	379 756	0,52	322 154	0,29	1 070 687	0,75

ul. M.C. Skłodowskiej 2, 11-400 Ketrzyn
Tel. 89 751 25 02, fax. 89 751 37 97
REGON 510929362, NIP 742-18-36-030

SIĘGA K	RAZEM PASYWA	200015349	-932 620	-0,09	3 044 746	0,33	-1 147 833	0,04	565 840	-0,0
---------	--------------	-----------	----------	-------	-----------	------	------------	------	---------	------

Data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Ketrzynie

Wojciech Glinka

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2019-2021

Grupa	Wskaźniki	2019		2020		2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,35%	0	-5,26%	0	-5,69%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,93%	0	-4,88%	0	-5,33%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-12,59%	0	-13,62%	0	-15,18%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,50	0	0,59	0	0,62	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,45	0	0,54	8	0,57	8
	Razem		0		8		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	26	3	32	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	29	7	39	7	38	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	128%	0	129%	0	131%	0
	Wskaźnik wypłacalności	1,67	6	1,62	6	1,44	6
	Razem		6		6		6
Łączna wartość punktów			16		24		28