

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SZPITALA
POWIATOWEGO im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE
ZA ROK 2024 ORAZ PROGNOZA NA LATA 2025-2027



ZŁOTÓW 2025

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie

mgr Aneta Kaufka

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE	2
2.	PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE.....	4
3.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2024.....	6
4.	RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA ROK 2024 ORAZ PROGNOZA NA LATA 2025-2027.	8
	I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	9
	II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI.....	10
	III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI.....	11
	IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	11
5.	PODSUMOWANIE	13
6.	ZAŁĄCZNIKI	17



1. WPROWADZENIE.

Podstawowa działalność Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, przestrzeganie praw Pacjentów oraz uczestniczenie w kształceniu nowych kadr medycznych. Dzisiaj do najpilniejszych zadań Dyrekcji Szpitala należy zapewnienie wysokiej jakości usług medycznych spełniających standardy postępowania, co w konsekwencji zapewnia poczucie bezpieczeństwa zarówno świadczeniobiorcom (Pacjentom), jak i świadczeniodawcom (Personelowi medycznemu udzielającemu świadczeń). Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie obok swych obowiązków statutowych wynikających z Regulaminu Organizacyjnego (Załącznik do zarządzenia nr 73/2022 Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 21 kwietnia 2022 r.), powinien wykazywać się w swojej działalności przedsiębiorczością, innowacyjnością i konkurencyjnością na rynku usług zdrowotnych.

Powyższe odnajduje swoje odzwierciedlenie w Misji Szpitala:

„Misją Szpitala jest kompleksowe i na wysokim poziomie jakości zaspokajanie potrzeb zdrowotnych Pacjentów”.

Misja Szpitala trwale wpisuje się w świadomość nie tylko pracowników, ale także Pacjentów, kontrahentów, dostawców, lokalnej społeczności oraz współpracujących z jednostką podmiotów zewnętrznych. Konsekwencją dbałości o jakość świadczonych usług w zakresie usług medycznych, są otrzymane przez Szpital certyfikaty.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie posiada certyfikaty w zakresie usług leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, transportu sanitarnego, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, diagnostyki endoskopowej, zakładu opiekuńczo leczniczego, opieki paliatywnej i hospicyjnej, rehabilitacji leczniczej oraz ratownictwa medycznego:

1. Certyfikat Akredytacyjny Ministra Zdrowia nr 2023/48 z dnia 27 września 2023 r., potwierdzający spełnienie przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie standardów akredytacyjnych dla lecznictwa szpitalnego, w zakresie działalności zakładu leczniczego,
2. Certyfikat „Bezpieczny Szpital to Bezpieczny Pacjent” z dnia 10 października 2023 r. wydany przez Koalicję na rzecz bezpieczeństwa szpitali,
3. Certyfikat „Konkurs Jakości - Lider Zaufania Pacjentów – edycja 2024” z dnia 28 czerwca 2024,
4. Certyfikat ISO 9001: 2015 (system zarządzania jakością),
5. Certyfikat ISO 27001:2022 (system bezpieczeństwa informacji),
6. Certyfikat ISO PN 45001:2018 (system zarządzania BHP),
7. Certyfikat ISO 14001:2015 (system zarządzania środowiskowego).



Akredytacja szpitali w Polsce prowadzona jest przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia (CMJ) będące jednostką Ministerstwa Zdrowia.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Żłotowie od wielu lat podejmuje działania mające na celu stały rozwój placówki, doskonalenie się i dostosowanie warunków funkcjonowania do coraz wyższych standardów świadczenia usług medycznych, zaspokajanie potrzeb zdrowotnych społeczeństwa, zwiększenie zadowolenia Pacjentów oraz rozwój zawodowy pracowników.



2. PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w rozumieniu przepisów ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Organem tworzącym i nadzorującym Szpital jest Powiat Złotowski. Siedzibą Szpitala jest miasto Złotów.

SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokołowskiego

ul. Szpitalna 28, 77-400 Złotów

www.szpital.zlotow.pl

Sekretariat Dyrekcji: 67 263-25-10

Fax: 67 263-58-78, adres: mail: sekretariat@szpital.zlotow.pl

Władze podmiotu (wraz z informacją o zmianach na stanowiskach kluczowych):

- Dyrektor: lek. med. Artur Bobruk (pełniący obowiązki Dyrektora w okresie od 2023-12-28 do 2024-05-05),
- Dyrektor: mgr Sławomir Janas (Dyrektor w okresie od 2024-05-06 do 2024-09-18),
- Dyrektor: mgr Aneta Kaufka (pełniąca obowiązki Dyrektora w okresie od 2024-09-18 do 2025-03-17),
- Dyrektor: mgr Aneta Kaufka (Dyrektor w okresie od 2025-03-18 do 2031-03-18),
- Zastępca Dyrektora ds. Medycznych: lek. med. Marzena Żak (w okresie od 2022-08-01 do 2025-01-17),
- Zastępca Dyrektora ds. Medycznych: lek. med. Jacek Rzeczycki (w okresie od 2025-01-20 do czasu -rozstrzygnięcia konkursu),
- Zastępca Dyrektora ds. Ekonomicznych - Główny Księgowy: mgr Sabina Chwarścianek (w okresie od 2022-05-25 do 2024-10-31),
- Główna Księgowa: mgr Justyna Zolińska (pełniąca obowiązki Głównej Księgowej od 2024-11-01),
- Naczelnia Pielęgniarka: dr n. biol. Jolanta Konieczna.

Szpital I stopnia, PKD – 86.10.Z

Nr Identyfikacyjny nadany przez NFZ umowy - czyli numer SWD **150000011** (5 zer)

Numer FK w systemie finansowym NFZ - **nr 112**

Numer KRS 0000011762 (5 zer) Portal S24 – składanie sprawozdań finansowych

Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu. IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, ul. Chlebowa 4/8, 61-003 Poznań

Numer księgi rejestrowej – **000000015861 (7 zer)**

Data rozpoczęcia działalności 1998-02-03

NIP **767-14-49-305**

REGON **000300009**

PKD – **86.10.Z**

Numer **BDO 000092629 (4 zera)** – baza danych o odpadach

Informacje o numerach kont bankowych:



bank@sblzlotow.pl

Bank: Spółdzielczy Bank Ludowy w Złotowie: SWIFT: GBWCPLPP

Numer konta - bieżące: PL 67 8941 0006 0017 7904 2000 0010

Centrum Zdrowia Psychicznego - konto: PL78 8941 0006 0017 7904 2000 0200

Fundusz Socjalny – pożyczki mieszkaniowe: PL88 8941 0006 0017 7904 2000 0020

Kasa Zapomogowo - pożyczkowa – PL58 8941 0006 0020 5551 2000 0010

Pierwszy Wielkopolski Urząd Skarbowy w Poznaniu, KOD Urzędu 3071.

ul. Cyryła Ratajskiego 5, 61-726 Poznań

adres email: 1.wielkopolski.us@mf.gov.pl

Rachunek podatkowy (CIT,PIT,VAT) 98 1010 0071 2222 7671 4493 0500.



3. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2024.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie w roku 2024 wypracował zysk netto w wysokości 183 451,89 PLN (dla porównania w roku poprzednim również zanotowano zysk ale jego wartość wynosiła 1 701 175,18 PLN, czyli była 9,27 raza wyższa). Przychody ogółem w 2024 r. wyniosły 102 068 309,16 PLN (kolejny rok wzrostu wartości przychodów – tutaj o 7,78%). Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia tabela poniżej. Przychody ogółem w całości są przychodami ze sprzedaży krajowej.

Tabela 1. Przychody ogółem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów dla Szpitala Powiatowego w Złotowie w latach 2023-2024.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024	WZROST/SPADEK (w PLN)	WZROST/SPADEK (w %)
A.	Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	88 622 815,10	96 539 941,27	7 917 126,17	108,93
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ	84 479 757,46	96 500 858,16	12 021 100,70	114,23
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 068 052,67	2 283 184,09	215 131,42	110,40
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zmiana stanu produktów	2 075 004,97	-2 244 100,98	-4 319 105,95	-108,15
B.	Pozostałe przychody operacyjne	5 203 487,23	4 879 288,24	-324 198,99	93,77
C.	Przychody finansowe	877 062,46	649 079,65	-227 982,81	74,01
	RAZEM (A+B+C)	94 703 364,79	102 068 309,16	7 364 944,37	108,93

Źródło: Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Złotowie za rok 2024.

Koszty ogółem w 2024 r. wyniosły 101 884 857,27 PLN.

Koszty działalności operacyjnej wynoszą ogółem 101 509 981,85 PLN.
Przychody netto ze sprzedaży ogółem 98 784 042,25 PLN.

Szpital odnotował stratę ze sprzedaży w wysokości (-4 970 040,58 PLN).
Na pozycję koszty ogółem składają się z następujące pozycje:



1. Koszty działalności operacyjnej, które wyniosły 101 509 981,85,
2. Pozostałe koszty operacyjne, które wyniosły 294 637,48 PLN,
3. Koszty finansowe, których wartość wyniosła 80 237,94 PLN (odsetki od wezwania do zwrotu nienależnych środków - program pilotażowy w CZP (Centrum Zdrowia Psychicznego) oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej).

Informacja, co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych lub zysku i jego przeznaczenia. Wynik finansowy roku 2024 wynosi - zysk netto w kwocie 183 451,89 PLN. Propozycja podziału zysku netto - zysk zgodnie z art.57.1.1 i art.58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 991), zostanie przeznaczony w całości na:

- a) zwiększenie Funduszu Zakładowego – kwota 183 451,89 PLN.

Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości:

- a) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- b) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły,
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne,
- d) Szpital nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego.

Zagrożenia dla kontynuacji działalności Szpitala w dotychczasowej strukturze organizacyjnej, cały czas są takie same jak w latach ubiegłych i są to braki kadrowe lekarzy oraz pozostałego personelu medycznego. Rosnące stawki zatrudnienia lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz wzrost wynagrodzeń dla pozostałych pracowników wpłyną na wzrost kosztów operacyjnych. Wzrost kosztów osobowych i wymogi jakościowe mogą spowodować, że wynik finansowy netto w roku 2025 i latach następnych będzie ujemny.



4. RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA ROK 2024 ORAZ PROGNOZA NA LATA 2025-2027.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za rok 2024 wraz z prognozą na lata 2025 – 2027 został sporządzony w oparciu o:

- a) art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 991),
- b) rozporządzenia Ministra zdrowia z 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832),
- c) umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujące na dzień 2025-05-27,
- d) przepisy prawne i posiadaną wiedzę obowiązującą na dzień 2025-05-27.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. i zawiera następujące informacje:

- 1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2024,
- 2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2025 do 2027 wraz z opisem przyjętych założeń:
 - a) Rachunek Zysków i Strat oraz Bilans na koniec każdego okresu zawarte są w załączniku nr 4a i 4b do Raportu. Przyjęto, że w latach od 2025 do 2027 Szpital będzie nadal funkcjonował w strukturze organizacyjnej zgodnej z Regulaminem Organizacyjnym z dnia 21.04.2022,
 - b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2025 została opracowana na podstawie Planu Finansowego i Inwestycyjnego z dnia 31 stycznia 2025 z uwzględnieniem założeń wymienionych w treści dokumentu (załącznik do niniejszego opracowania),
 - c) W latach od 2025 do 2027 inwestycje będą realizowane do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu medycznego,
 - d) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych na potrzeby raportu liczona jest na koniec każdego roku obliczeniowego,
 - e) Planuje się, że ewentualny zysk netto za poszczególne lata objęte prognozą (2025-2027) będzie przeznaczany na zwiększenie Funduszu Zakładowego.



Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe zawarte są w załączniku nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r. stanowi załącznik nr 3 do raportu (Rozdział 5 – załączniki).

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

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

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

W 2024 r. Szpital Powiatowy w Złotowie na każdą złotówkę otrzymanego przychodu osiągnął 18 groszy zysku (w roku poprzednim była to wartość 1,84 złotych zysku). Duży udział mają tutaj środki otrzymane przez Szpital z tytułu dotacji (1,8 mln PLN) oraz inne przychody operacyjne (2,9 mln PLN), na które składają się m. in. odpisy zbędnych rezerw, refundacja staży rezydenckich i staży medycznych lekarskich, otrzymane darowizny pieniężne, dofinansowanie do szkoleń z KFS przez Biuro Pracy.

Prognozuje się, że w latach 2025 do 2027 w pozycji zysk (strata) na działalności operacyjnej Szpital odnotuje wartości ujemne i dlatego też wartości wskaźnika będą zdecydowanie niższe i będą oscylować na poziomie jednego grosza zysku na każdą złotówkę.

2. **Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** - wskaźnik zyskowności określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej:

W 2024 r. Szpital w pozycji wynik finansowy z działalności operacyjnej zanotował wartość ujemną (-385 389,82 PLN), a to z kolei spowodowało, że każda złotówka przyniosła 37 groszy straty. W roku poprzednim Szpital zanotował zysk na działalności operacyjnej a z każdej złotówki uzyskano 96 groszy zysku).

Prognoza na lata 2025-2027 jest jeszcze gorsza, ponieważ zakłada się, że wartości wskaźnika nadal będą ujemne i będą oscylować w granicach od -0,45 do -0,64.

3. **Wskaźnik zyskowności aktywów (%)** - wskaźnik informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.



Majątek pracujący (nadwyżka aktywów obrotowych w stosunku do zobowiązań krótkoterminowych) w 2024 r. generował zysk w wysokości 35 groszy na każdą złotówkę (w poprzednim roku była to wartość 3,41 złotych na każdą złotówkę).

W latach 2025 do 2027 prognozuje się zyskowność aktywów na zdecydowanie niższym poziomie, odpowiednio 0,03, następnie 0,02 i 0,04. Przyczyną tego stanu rzeczy jest prognozowane zmniejszenie się zysku Szpitala, niemniej nadal są to wartości dodatnie.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

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

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

Wskaźnik bieżącej płynności w 2024 r. osiągnął wartość 1,72 i podobnie jak w roku poprzednim cały czas, jest większy od jedności, co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym, czyli Szpital posiada płynność finansową pozwalającą bezproblemowo regulować zobowiązania w stosunku do swoich wierzycieli. Zakłada się, że w latach 2025 do 2027 wartość wskaźnika będzie minimalnie niższa, ale będzie oscylowała wokół podobnych wartości co jest zjawiskiem pozytywnym a wskaźnik będzie wynosić odpowiednio: 1,56 w roku 2025, 1,52 w roku 2026 by w roku kolejnym osiągnąć wartość 1,50.

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

Wskaźnik szybkiej płynności w 2024 r. osiągnął wartość 1,64 (w roku poprzednim 1,82) a to oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach od odbiorców, głównie należnościach za świadczenie usług dla Narodowego Fundusz Zdrowia. W latach 2025 – 2027 prognozuje się wartości wskaźnika na nieco niższym poziomie, od 1,47 do 1,43. Wartości obu badanych wskaźników płynności nadal są na dobrym poziomie i świadczą o tym, że w najbliższym okresie Szpital cały czas będzie mógł terminowo wywiązywać się ze swoich zobowiązań co zapewnia Placówce stabilność i zdolność do absorpcji ewentualnych krótkotrwałych zawirowań.



III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1. **Wskaźnik rotacji należności (w dniach)** - wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach w 2024 r. wyniósł 38,75 dni (rok 2023 - 29,06). Należności były regulowane średnio po 38 dniach co oznacza wyraźne pogorszenie sytuacji w stosunku do ubiegłego roku. Jest to wynik wysokiego średniego stanu należności. Prognoza na lata 2025 do 2027 wskazuje, że czas oczekiwania na terminową zapłatę należności powinien ulegać poprawie z roku na rok. Będzie to odpowiednio: 2025 – 31,42 dnia, 2026 – 25,07 dnia i w roku 2027 – 24,51 dnia. Jednak cały czas wartości wskaźnika będą na akceptowalnym poziomie co pozwala budować dobre relacje z naszymi dostawcami.

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

Obrót zobowiązaniami w dniach w 2024 r. wynosił 15,12 dnia 12,71 dnia (zanotowano niewielkie pogorszenie wartości wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego -12,71 dnia). Zobowiązania były regulowane średnio po 15 dniach, co oznacza utrzymanie pozytywnego trendu. Jeżeli nie wystąpią jakieś nieprzewidziane okoliczności to wartości prognozowane na okres 2025-2027 także pozwalają patrzeć optymistycznie na problem regulowania zobowiązań. W latach 2025 do 2027 planuje się regulować zobowiązania odpowiednio - średnio co 14 dni, 13 dni i wreszcie w roku 2027 także 13 dni.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

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



5. PODSUMOWANIE

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej, zgodnej z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie osiągnął wartość 57 punktów na 70 możliwych do zdobycia co stanowi 81,43%. W roku poprzednim wartość punktowa była wyższa o 6 jednostek. Pogorszenie w stosunku do roku 2023 nastąpiło w dwóch obszarach wskaźników: wskaźniki zyskowności (spadek o 4 punkty) oraz wskaźniki zadłużenia (spadek o 2 punkty). Pogorszeniu uległy trzy wskaźniki zyskowności: wskaźnik zyskowności netto, wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej oraz wskaźnik zyskowności aktywów. W roku poprzednim ze względu na wysoką wartość zysku netto (1 748 503,18 PLN) akurat te wskaźniki, tak jak i w roku 2022, były na dość wysokim poziomie. Szczególnie negatywnie prezentuje się wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej, który z wartości 0,96 w roku 2023 obniżył się do poziomu (-0,37) a to oznacza 37 groszy straty na każdej złotówce. W grupie wskaźników zadłużenia, pogorszeniu uległ wskaźnik wypłacalności. Wartość punktowa mniejsza o dwie jednostki jest związana właśnie z pogorszeniem się tego wskaźnika. Pozostałe wskaźniki uzyskały poziom zbliżony do wartości z roku 2023 i w związku z tym otrzymały dokładnie takie same oceny punktowe.

Prognoza na trzy kolejne lata obejmująca okres od roku 2025 do 2027, zawarta w opracowaniu, została sporządzona przy uwzględnieniu czynników, które są w dużej mierze nieprzewidywalne. Mowa tutaj przede wszystkim o czynnikach inflacyjnych oraz ogólnej sytuacji politycznej, zarówno w kraju jak i na świecie, które szczególnie mocno wpłynęły na wzrost nośników energii. W roku 2022 nastąpiły zdecydowane zmiany w sposobie wynagradzania pracowników służby zdrowia. Na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, fundusz wynagrodzeń uległ zdecydowanemu zwiększeniu. W kolejnych latach tj. 2023 i 2024 następowały kolejne wzrosty wynagrodzeń pracowników, określanych jako „biały personel”. Waloryzacja płac jest ustalana na podstawie ustawy poświęconej najniższym wynagrodzeniom zasadniczym dla pracowników podmiotów leczniczych. Według jej założeń pracownicy służby zdrowia muszą mieć podniesione zarobki o określoną kwotę na podstawie iloczynu współczynnika pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w roku ubiegłym. Opracowana, przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, nowa wycena świadczeń medycznych miała według założeń uwzględnić podwyżki wynagrodzeń w podmiotach medycznych. Istnieje ciągła presja personelu na dalszy wzrost wynagrodzeń co zostało uwzględnione przy opracowywaniu prognozy dla Szpitala na lata 2025 -2027. Realizacja postulatów płacowych niesie jednak ryzyko utraty płynności finansowej w dłuższym okresie czasu. Jak na ironię tak samo jak w innych szpitalach, tak i w Szpitalu Powiatowym w Złotowie największym problemem i zarazem zagrożeniem dla prawidłowego funkcjonowania są braki kadrowe. Szpital podejmuje aktywne działania mające na celu pozyskanie kadry niezbędnej do prawidłowego rozwoju Placówki, przede wszystkim dotyczy



Wskaźnik zadłużenia aktywów wynosił w 2024 r. 39,50 co jest niewielkim pogorszeniem w stosunku do roku poprzedniego (rok 2023 - 37,67). Cały czas jednak wartości wskaźnika są na dobrym poziomie, poniżej 40% co jest najwyżej punktowane. Oznacza to, że aktywa placówki są finansowe są w 39,50 % kapitałami obcymi. Szpital nadal w odpowiedni sposób korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania (kredytów, kredytów kupieckich czy też dotacji o dużej wartości). Prognoza zakłada, że wartość wskaźnika cały czas będzie się utrzymywała na podobnym poziomie (cały czas minimalnie poniżej 40% co oznacza trend pozytywny). Wskaźnik w latach 2025 do 2027 będzie wynosił odpowiednio: 2025 – 37,67, 2026 – 39,17 i 2027 – 39,42, czyli oznacza to utrzymanie pozytywnego trendu a to oznacza utrzymanie wysokiej wiarygodności finansowej Szpitala.

2. **Wskaźnik wypłacalności** – wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wartość wskaźnika określa możliwość pokrycia całości zobowiązań z kapitału własnego.

W roku 2024 zobowiązania ogółem w 108% były finansowane kapitałami własnymi (w roku 2023 r. w 96%, podczas gdy w roku 2021 było to aż 118%). Wartość wskaźnika ponownie uległa pogorszeniu (poprzednio wartość powyżej 100 była w roku 2021). Poprawa wartości wskaźnika może nastąpić w wyniku zwiększania funduszu własnego (np. poprzez przeznaczanie na ten cel wypracowanego zysku) przy jednoczesnym zmniejszeniu zobowiązań krótkoterminowych i obniżeniu rezerw na zobowiązania. Szpital prognozuje, że w latach 2025 do 2027 wskaźnik wypłacalności będzie się kształtował na poziomie nieco niższym niż w roku 2024 i będzie przyjmował wartości na poziomie 102 % a wszystko to przy założeniu, że kapitały własne będą zwiększały się o ewentualny zysk z lat poprzednich, a rezerwy na zobowiązania i zobowiązania krótkoterminowe nie będą się zwiększać.



to poszukiwania tzw. „personelu białego” czyli opiekującego się bezpośrednio Pacjentem (lekarze, pielęgniarki, salowe, technicy wykonujący badania). W obecnych czasach przy występującym deficycie pracowników medycznych jest to zadanie wyjątkowo trudne. Ze względu na ciągle rosnące wymagania Narodowego Funduszu Zdrowia związane z obsługą kontraktów oraz na pojawiające się możliwości pozyskania środków na modernizację i rozwój placówek medycznych, istotne jest też zatrudnienie kompetentnych pracowników administracyjnych. Muszą być to osoby, które cały czas poszerzają swoją wiedzę, zdobywają nowe umiejętności a przede wszystkim nie boją się zmian i nowych wyzwań. Brak kadry jest realnym zagrożeniem dla działalności Szpitala. Konsekwencją nieudzielania świadczeń z powodu braku personelu mogą być kary finansowe, utrata kontraktu, zamknięcie oddziału.

Pomimo zbyt niskiego finansowania, zwiększania wymagań kadrowych, sprzętowych i organizacyjnych przez NFZ, przy równoczesnym wzroście kosztów funkcjonowania Szpitala, spowodowanym m.in. sytuacją międzynarodową i ciągle wysoką inflacją, Szpital uzyskał w 2024 roku, po raz kolejny dodatni wynik finansowy, zachowując jednocześnie płynność finansową, co na chwilę obecną jest rzadkością. Szpital Powiatowy w Złotowie wypracował w 2024 roku zysk netto w wysokości 183 451,89 PLN.

Uwzględniając powyższe, a także rosnące koszty mediów, leków, usług zewnętrznych (dodatkowo wzmocnione przez utrzymującą się inflację) oraz zmianę sposobu finansowania, należy z dużą ostrożnością prognozować wyniki finansowe na kolejne lata. Dodatkowym czynnikiem, który może w sposób zdecydowany wpłynąć na sytuację makroekonomiczną jest cały czas niewyjaśniona i niezakończona sytuacja polityczna za naszą wschodnią granicą. Przed Szpitalem pojawiają się więc cały czas kolejne wyzwania. Konieczne staje się poszukiwanie dodatkowych źródeł przychodu poprzez poszerzanie, modyfikację lub nowe propozycje oferty diagnostyczno - leczniczej Szpitala.

Systematyczne działania polegające na prowadzeniu remontów i inwestycji infrastrukturalnych przyczyniają się do poprawy warunków pobytu chorych oraz pracy personelu. W miarę możliwości finansowych Szpital prowadzi działania mające na celu poprawę możliwości diagnostycznych poprzez zakup nowego sprzętu medycznego. Inwestycje w nowoczesną aparaturę medyczną zwiększają bezpieczeństwo Pacjentów i komfort pracy personelu Szpitala, ale równocześnie generują wyższe koszty (w niniejszym opracowaniu zamieszczono szczegółowe dane dotyczące realizacji nakładów inwestycyjnych w roku 2024).

Dyrekcja Szpitala już od kilku lat skutecznie podejmuje działania mające na celu pozyskiwanie środków, na realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych, z różnych źródeł. Rok 2024 był kolejnym, w którym udało się zrealizować wiele inwestycji na łączną kwotę 7 562 981,42 PLN (w tym dofinansowania i dotacje na kwotę 4 313 786,00 PLN, reszta kwoty to środki własne Szpitala). Środki udało się pozyskać z następujących źródeł: Ministerstwo Zdrowia, Państwowy Zakład Ubezpieczeń-Fundusz Prewencyjny oraz Stowarzyszenie „Szpital dla Wszystkich” w Złotowie.). Inwestycje zrealizowane w roku 2023 zamknęły się kwotą na zbliżonym poziomie i wyniosły 7 242 050,10 PLN.



Wśród nakładów inwestycyjnych o największej wartości należy wymienić:

- a) Przebudowa i modernizacja oddziału położniczo-ginekologicznego z pododdziałem noworodków (założenie kosztu inwestycji w planie nakładów inwestycyjnych na 2023 r. z 01-02-2023 r. oraz szacunkowa wartość zamówienia do wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z 07-09-2023r.) - 2 528 614,24 PLN - (Oddział położniczo-ginekologiczny z pododdziałem noworodków),
- b) Remont łazienek - 88 287,44 PLN - (Oddział Wewnętrzny),
- c) Oprogramowanie komputerowe -162 736,38 PLN - (Komórki organizacyjne Szpitala),
- d) Zakup TK w ramach programu MZ (w tym adaptacja pomieszczeń) – 1 971 866,69 PLN - (Pracownia TK),
- e) Wyposażenie, adaptacja SOR w ramach programu MZ – 1 338 703,91 PLN – (Szpitalny Oddział Ratunkowy),
- f) Sprzęt w ramach dotacji PZU – 896 742,87 PLN – (Oddziały Szpitalne),
- g) Zakup wyposażenia o wartości poniżej 3500 PLN – 152 221,62 PLN - (Komórki organizacyjne Szpitala),
- h) Głowica do USG (biopsje) 34 999,00 PLN(Poradnie Szpitalne).

Zgodnie z Planem nakładów inwestycyjnych na rok 2025 (obowiązującym od 31 stycznia 2025) ogólne wydatki przewiduje się na poziomie 6,94 mln PLN. Z ogólnej kwoty środków, 70% czyli 4,89 mln PLN mają stanowić środki własne Szpitala a pozostała wartość (2,05 mln PLN) będzie sfinansowana z pozyskanych środków, w tym także dotacji. W planie na rok 2025 znajduje się kilka projektów o dużej wartości, w tym także pozycje dotyczące inwestycji związanych z infrastrukturą budowlaną. Wybrane pozycje o największej wartości to:

- a) prace inwestycyjne przebudowa i remont lądowiska dla helikopterów (2,5 mln),
- b) aparat kostno-płucny dla pracowni RTG (1,93 mln),
- c) remont pracowni RTG oraz holu przy pracowni, dostosowanie do potrzeb nowego aparatu RTG oraz do centralnego punktu rejestracji Pacjenta (0,5 mln),
- d) remont pomieszczeń na poddaszu oddziału położniczo – ginekologicznego (0,5 mln).

Inwestycje planowane na rok 2025 będą realizowane pod warunkiem realizacji umów na świadczenia zdrowotne z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 i prognozy na lata 2025-2027 zostały dołączone następujące załączniki:



1. Załącznik nr 1 - Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe,
2. Załącznik nr 2 - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2024-2027,
3. Załącznik nr 3 - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r.,
4. Załączniki nr 4a i 4b - Bilans oraz Rachunek zysków i strat za lata od 2023 do 2027 r.,
5. Wykonanie planu inwestycyjnego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za rok 2024,
6. Plan nakładów inwestycyjnych dla Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie na rok 2025.



6. ZAŁĄCZNIKI

załącznik nr 1

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za 2024 r. oraz prognoza na lata 2025 do 2027

1.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)					
wynik netto x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe						
Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027	
1	Wynik netto	183 451,89	13 437,00	12 811,19	22 250,88	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 784 042,25	106 713 507,00	116 104 295,62	124 347 700,60	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Pozostałe przychody operacyjne	4 879 288,24	4 120 687,00	3 700 000,00	2 700 000,00	
5	Przychody finansowe	649 079,65	750 000,00	650 000,00	600 000,00	
Wskaźniki zyskowności w %		2024	2025	2026	2027	
		0,18	0,01	0,01	0,02	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)					
wynik z działalności operacyjnej x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne						
Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027	
1	Wynik z działalności operacyjnej	-385 389,82	-711 063,00	-631 188,81	-571 749,12	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 784 042,25	106 713 507,00	116 104 295,62	124 347 700,60	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Pozostałe przychody operacyjne	4 879 288,24	4 120 687,00	3 700 000,00	2 700 000,00	
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)		2024	2025	2026	2027	
		-0,37	-0,64	-0,53	-0,45	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 0,0%	0	0	0	0	0
2	od 0,0% do 3,0%	3				
3	powyżej 3% do 5%	4				
4	powyżej 5%	5				
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)					
Wynik netto x 100%						
Średni stan aktywów						
Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027	
1	Wynik netto	183 451,89	13 437,00	12 811,19	22 250,88	
2	Średni stan aktywów	52 542 764,25	53 276 826,95	52 533 850,08	52 841 934,57	
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)		2024	2025	2026	2027	
		0,35	0,03	0,02	0,04	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					



1)	Wskaźnik bieżącej płynności					
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Aktywa obrotowe		24 942 813,80	21 622 072,00	23 147 638,25	23 137 638,25
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)		30 802,40	37 470,00	650 000,00	650 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe		10 461 383,31	11 201 246,00	11 500 000,00	11 705 000,00
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		4 015 873,32	2 668 175,00	3 271 805,00	3 325 129,30
Wskaźnik bieżącej płynności			2024	2025	2026	2027
			1,72	1,56	1,52	1,50
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4				
3	od 1,00 do 1,50	8				8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	12	12	
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob krótk. = 0	10				
2)	Wskaźnik szybkiej płynności					
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Aktywa obrotowe		24 942 813,80	21 622 072,00	23 147 638,25	23 137 638,25
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		30 802,40	37 470,00	650 000,00	650 000,00
4	Zapasy		1 185 817,01	1 245 108,00	950 000,00	940 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe		10 461 383,31	11 201 246,00	11 500 000,00	11 705 000,00
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		4 015 873,32	2 668 175,00	3 271 805,00	3 325 129,30
Wskaźnik szybkiej płynności			2024	2025	2026	2026
			1,64	1,47	1,46	1,43
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8				
3	od 1,00 do 2,50	13	13	13	13	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10				
3.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)					
Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług		10 487 157,85	9 187 191,41	7 975 000,00	8 350 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		98 784 042,25	106 713 507,00	116 104 295,62	124 347 700,60
3	Przychody netto ze sprzed towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00



Wskaźniki efektywności (w dniach)			2024	2025	2026	2027
			38,86	31,51	25,14	24,58
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)					
Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług		4 092 327,52	4 230 217,84	4 348 365,00	4 490 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		98 784 042,25	106 713 507,00	116 104 295,62	124 347 700,60
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)			2024	2025	2026	2027
			15,16	14,51	13,71	13,22
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				
4.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)					
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%						
Aktywa razem						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe		10 461 383,31	11 201 246,00	11 500 000,00	11 705 000,00
3	Rezerwy na zobowiązania		10 930 980,32	8 531 923,00	9 135 553,00	9 188 877,30
4	Aktywa razem		54 162 600,71	52 391 053,18	52 676 646,98	53 007 222,16
Wskaźnik zadłużenia w %			2024	2025	2026	2027
			39,50	37,67	39,17	39,42
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	poniżej 40 %	10	10	10	10	10
2	od 40 % do 60 %	8				
3	powyżej 60 % do 80 %	3				
4	powyżej 80 %	0				
2)	Wskaźnik wypłacalności					
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)						
Fundusz własny						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe		10 461 383,31	11 201 246,00	11 500 000,00	11 705 000,00
3	Rezerwy na zobowiązania		10 930 980,32	8 531 923,00	9 135 553,00	9 188 877,30
4	Fundusz własny		19 823 287,98	20 272 352,18	20 285 163,37	20 307 414,25
Wskaźnik wypłacalności			2024	2025	2026	2027
			1,08	0,97	1,02	1,03
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026	Ocena jed. 2027
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	8		8		
3	od 1,01 do 2,00	6	6		6	6
4	od 2,01 do 4,00	4				
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0				
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			57	59	57	53



załącznik nr 2

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena	Wartość wskaźnika 2026	Ocena	Wartość wskaźnika 2027	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,18	3	0,01	3	0,01	3	0,02	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,37	0	-0,64	0	-0,53	0	-0,45	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,35	3	0,03	3	0,02	3	0,04	3
		1. Razem:	6	1. Razem:	6	1. Razem:	6	1. Razem:	6
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,72	12,00	1,56	12	1,52	12	1,50	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,64	13	1,47	13	1,46	13	1,43	13
		2. Razem:	25	2. Razem:	25	2. Razem:	25	2. Razem:	21
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38,86	3	31,51	3	25,14	3	24,58	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,16	7	14,51	7	13,71	7	13,22	7
		3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39,50	10	37,67	10	39,17	10	39,42	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,08	6	0,97	8	1,02	6	1,03	6
		4. Razem:	16	4. Razem:	18	4. Razem:	16	4. Razem:	16
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			57		59		57		53



załącznik nr 3

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,18	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,37	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,35	3
	1. Razem:		6
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,72	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,64	13
	2. Razem:		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38,86	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,16	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39,50	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,08	6
	4. Razem:		16
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			57



załącznik nr 4
a

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE
BILANS za lata 2023 i 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027

AKTYWA		LATA				
Pozycja	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
A.	Aktywa trwałe	25 426 691,52	29 219 786,91	30 768 981,18	29 529 008,73	29 869 583,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	219 543,74	30 054,37	150 000,00	100 000,00	100 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2.	Wartość firmy					
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	219 543,74	30 054,37	150 000,00	100 000,00	100 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 207 147,78	29 189 732,54	30 618 981,18	29 429 008,73	29 769 583,91
1.	Środki trwałe	21 844 779,23	28 895 564,63	30 618 981,18	29 429 008,73	29 769 583,91
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	306 977,88	306 977,88	306 977,88
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 053 251,05	18 526 736,73	18 700 000,00	18 700 000,00	18 700 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 772 036,05	1 574 276,47	2 602 606,03	2 850 000,00	2 662 606,03
d)	środki transportu	1 876 996,16	1 460 994,20	1 800 000,00	1 850 000,00	1 800 000,00
e)	inne środki trwałe	4 835 518,09	7 026 579,35	7 209 397,27	5 722 030,85	6 300 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 362 368,55	294 167,91	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe					
a)	w jednostkach powiązanych					
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
3.	– inne długoterminowe aktywa					
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	25 496 236,26	24 942 813,80	21 622 072,00	23 147 638,25	23 137 638,25
I.	Zapasy	1 115 607,70	1 185 817,01	1 245 108,00	950 000,00	940 000,00
1.	Materiały	1 115 607,70	1 185 817,01	1 245 108,00	950 000,00	940 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	10 554 654,00	11 918 539,59	7 941 456,00	8 770 000,00	8 770 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 554 654,00	11 918 539,59	7 941 456,00	8 770 000,00	8 770 000,00
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy					
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy					
B.II.2.b.	inne					
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek					
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy					
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy					
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	10 199 932,87	10 774 382,82	7 600 000,00	8 350 000,00	8 350 000,00
	- do 12 miesięcy	10 199 932,87	10 774 382,82	7 600 000,00	8 350 000,00	8 350 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 356,30	97 453,00	41 456,00	70 000,00	70 000,00
c)	inne	312 364,83	1 046 703,77	300 000,00	350 000,00	350 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 721 885,34	11 807 654,80	12 398 038,00	12 777 638,25	12 777 638,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 721 885,34	11 807 654,80	12 398 038,00	12 777 638,25	12 777 638,25
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 721 885,34	11 807 654,80	12 398 038,00	12 777 638,25	12 777 638,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 885,34	51 158,85	155 228,01	177 638,25	177 638,25
	- inne środki pieniężne	13 500 000,00	11 756 495,95	12 242 809,99	12 600 000,00	12 600 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 089,22	30 802,40	37 470,00	650 000,00	650 000,00
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
AKTYWA razem (A+B+C+D)		50 922 927,78	54 162 600,71	52 391 053,18	52 676 646,98	53 007 222,16

PASYWA		LATA				
Pozycja	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2026
1	2	4	5	6	7	7
A.	Kapitał (fundusz) własny	20 013 569,58	19 823 287,98	20 272 352,18	20 285 163,37	20 307 414,25
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 754 945,81	10 754 945,81	10 754 946,00	10 754 946,00	10 754 946,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 619 342,11	9 320 517,29	9 503 969,18	9 517 406,18	9 530 217,37
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-61 893,52	-435 627,01	0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 701 175,18	183 451,89	13 437,00	12 811,19	22 250,88
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	30 909 358,20	34 339 312,73	32 118 701,00	32 391 483,61	32 699 807,91



I.	Rezerwy na zobowiązania	8 801 772,50	10 930 980,32	8 531 923,00	9 135 553,00	9 188 877,30
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 685 553,00	7 375 852,00	6 481 923,00	6 685 553,00	6 685 553,00
	- długoterminowa	5 863 748,00	6 915 107,00	5 863 748,00	5 863 748,00	5 863 748,00
	- krótkoterminowa	821 805,00	460 745,00	618 175,00	821 805,00	821 805,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 116 219,50	3 555 128,32	2 050 000,00	2 450 000,00	2 503 324,30
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 116 219,50	3 555 128,32	2 050 000,00	2 450 000,00	2 503 324,30
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 383 260,05	10 461 383,31	11 201 246,00	11 500 000,00	11 705 000,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	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
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 059 765,75	10 220 741,65	10 951 246,00	11 250 000,00	11 455 000,00
a)	kredyty i pożyczki	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 020 949,36	4 163 705,67	4 296 730,00	4 400 000,00	4 580 000,00
	- do 12 miesięcy	4 020 949,36	4 163 705,67	4 296 730,00	4 400 000,00	4 580 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 838 329,89	3 180 722,98	3 499 045,00	3 600 000,00	3 600 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 168 535,00	2 459 988,87	2 705 471,00	2 800 000,00	2 800 000,00



i)	inne	891 951,50	416 324,13	450 000,00	450 000,00	475 000,00
4.	Fundusze specjalne	323 494,30	240 641,66	250 000,00	250 000,00	250 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 724 325,65	12 946 949,10	12 385 532,00	11 755 930,61	11 805 930,61
1.	Ujemna wartość firmy					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 724 325,65	12 946 949,10	12 385 532,00	11 755 930,61	11 805 930,61
	- długoterminowe	9 790 909,07	10 441 253,33	9 350 000,00	9 650 000,00	9 700 000,00
	- krótkoterminowe	1 933 416,58	2 505 695,77	3 035 532,00	2 105 930,61	2 105 930,61
	PASYWA razem (A+B)	50 922 927,78	54 162 600,71	52 391 053,18	52 676 646,98	53 007 222,16

załącznik nr 4 b

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za lata 2023 i 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027

Pozycja	Wyszczególnienie	LATA				
		2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	88 622 815,10	96 539 941,27	108 313 507,00	117 354 295,62	125 597 700,60
	- tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 547 810,13	98 784 042,25	106 713 507,00	116 104 295,62	124 347 700,60
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	2 075 004,97	-2 244 100,98	1 600 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	90 714 477,45	101 509 981,85	112 898 661,00	121 400 484,43	128 549 449,73
I	Amortyzacja	3 946 774,88	3 809 298,24	4 014 564,00	4 215 292,20	4 426 056,81
II	Zużycie materiałów i energii	9 597 722,04	10 442 020,24	10 869 021,00	11 575 507,37	12 154 282,73
III	Usługi obce	36 037 949,97	40 368 499,86	46 905 752,00	50 189 154,64	52 698 612,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	369 488,54	411 573,40	452 071,00	485 976,33	510 275,14
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 480 591,64	38 082 424,62	41 513 155,00	45 041 773,18	48 194 697,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 909 644,22	7 998 672,49	8 728 305,00	9 467 780,72	10 130 525,37
	- emerytalne	3 035 129,75	3 474 870,33	3 761 091,84	4 080 784,65	4 366 439,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	372 306,16	397 493,00	415 793,00	425 000,00	435 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 091 662,35	-4 970 040,58	-4 585 154,00	-4 046 188,81	-2 951 749,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 203 487,23	4 879 288,24	4 120 687,00	3 700 000,00	2 700 000,00



I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	67 764,00	152 313,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	2 613 216,65	1 791 648,10	1 947 045,00	1 500 000,00	1 200 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 522 506,58	2 935 327,14	2 173 642,00	2 200 000,00	1 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 234 249,35	294 637,48	246 596,00	285 000,00	320 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 925,29	32 346,41	33 000,00	35 000,00	40 000,00
III	Inne koszty operacyjne	2 202 324,06	262 291,07	213 596,00	250 000,00	280 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	877 575,53	-385 389,82	-711 063,00	-631 188,81	-571 749,12
G	Przychody finansowe	877 062,46	649 079,65	750 000,00	650 000,00	600 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	877 062,46	649 079,65	750 000,00	650 000,00	600 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	6 134,81	80 237,94	500,00	1 000,00	1 000,00
I	Odsetki, w tym:	6 134,81	80 237,94	500,00	1 000,00	1 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartość aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 748 503,18	183 451,89	38 437,00	17 811,19	27 250,88
J	Podatek dochodowy	47 328,00	0,00	25 000,00	5 000,00	5 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J- K)	1 701 175,18	183 451,89	13 437,00	12 811,19	22 250,88



Wykonanie PLANU NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH za rok 2024 dla Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Żłotowie.

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Komórka organizacyjna	Planowany koszt w zł	Ogółem koszt inwestycji	BO	Wykonanie za 2024	Środki własne Szpitala	PZU - fundusz przewencyjny	Stowarzyszenie Szpital dla Wszystkich	MZ umowa DOI/FM/SMPLJ/57/MDSO R/2023/494/294
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Kontynuacja realizacji Programu Dostępność Plus	Komórki organizacyjne Szpitala	200 000,00	0,00						
2	Przebudowa i modernizacja oddziału położniczo-ginekologicznego z pododdziałem noworodków (założenie kosztu inwestycji w planie nakładów inwestycyjnych na 2023r. z 01-02-2023r.)	Oddział położniczo-ginekologiczny z pododdziałem noworodków	500 000,00	2 658 448,24	129 834,00	2 528 614,24	2 528 614,24			
	Przebudowa i modernizacja oddziału położniczo-ginekologicznego z pododdziałem noworodków (szacunkowa wartość zamówienia do wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z 07-09-2023r.)		2 000 000,00							
3	Koncepcja i projekt remontu psychiatrii	Budynek psychiatrii	500 000,00	0,00						
4	Remont łazienek	Oddział Wewnętrzny	200 000,00	88 287,44		88 287,44	88 287,44			
5	Monitor 50 cali	Oddział Wewnętrzny	4 000,00	0,00						
6	Przebudowa i remont ładowiska	Ładowisko	2 500 000,00	134 636,91	134 636,91					
7	System monitorujący i rejestrujący temperaturę i wilgotność	Apteka	30 000,00	0,00						
8	Zgrzewarka rękawów papierowych foliowych	Centralna sterylizatornia	20 000,00	0,00						
9	Stolik medyczny typu Mayo	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 500,00	0,00						
10	Otoskop Macro View	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 800,00	0,00						
11	Oftalmoskop	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 300,00	0,00						
12	Zmywarko-wyparzarki	Kuchnia	12 000,00	0,00						
13	Aparat do terapii podciśnieniowej Avaco	Dział rehabilitacji	5 900,00	0,00						
14	Aparat do elektroterapii dwukanalowy	Dział rehabilitacji	4 700,00	4 625,00		4 625,00	4 625,00			





15	Aparat do terapii ultradźwiękami BTL-4710 smart	Dział rehabilitacji	6 000,00	0,00						
16	Taborety medyczne (*otrzymano w darowiznie ze Stowarzyszenia Szpital dla Wszystkich)	Blok operacyjny		4 486,10					4 486,10	
17	Zestaw do operacji kolan+igły	Blok operacyjny	10 000,00							
18	Drobny sprzęt medyczny zabiegowy	Blok operacyjny	6 000,00	0,00						
19	Oprogramowanie	Blok operacyjny	12 000,00	0,00						
		Komórki organizacyjne Szpitala								
		Pracownia TK	300 000,00	162 736,38	162 736,38					
20	Zakup TK w ramach programu MZ (w tym adaptacja pomieszczeń)									1 971 866,69
21	Wypożyczenie, adaptacja SOR w ramach programu MZ (załącznik nr 2)	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2 150 000,00	1 971 866,69						
22	Sprzęt w ramach dotacji PZU (załącznik nr 1)	Oddziały Szpitalne	1 900 000,00	1 338 703,91	1 338 703,91	19 699,20				1 319 004,71
23	Zakup wyposażenia o wartości poniżej 3500 zł	Komórki organizacyjne Szpitala	1 615 000,00	1 615 000,00	718 257,13				896 742,87	
24	Głowica do USG (biopsje)	Poradnie Szpitalne	50 000,00	152 221,62		145 073,59			7 148,03	
25	Sprzęt do programu Dobry Posiłek (waga oznaczająca BMI i poziom tkanki tłuszczowej, glukometr oraz ciśnieniomierz)	Dietetyczka / Epidemiologia	50 000,00	34 999,00		34 999,00				
			15 000,00	4 903,20	4 903,20					
			12 110 200,00	8 170 914,49	982 728,04	2 988 938,05	7 188 186,45	896 742,87	11 634,13	3 290 871,40
		RAZEM								

Inwestycje dodatkowe zrealizowane w roku 2024 na rzecz Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie.

Lp.	ROK 2024	Wykonanie za 2024r.	środki własne Szpitala	WFOŚiGW
1.	Agregat chłodniczy w komorze na odpady medyczne	23 431,50	23 431,50	
2.	Szafa Rack Systems SOHO WSH5406/B z wyposażeniem	3 538,67	3 538,67	
3.	System monitoringu (kamery na budynku chirurgii i psychiatrii)	12 054,00	12 054,00	
4.	Klimatyzator ścienny Hisense CA35YR03 - 2 szt.	9 594,00	9 594,00	
5.	Urządzenie do treningu nóg i ramion MOTomed Loop Ia	8 299,92	8 299,92	
6.	Meble - zestaw do gabinetu zabiegowego, kolor dąb Lorenzo Pfleiderer			
7.	Meble - zestaw na salę "R", kolor wiąz jasny	21 894,00	21 894,00	
8.	Lada - zabudowa recepcji 230x110x60 cm, kolor dąb lorenzo	20 664,00	20 664,00	
9.	Tor wizyjny HDTV ze zintegrowanym monitorem ONE-M	5 289,00	5 289,00	
10.	Meble - zestaw dyżurka chirurgii strona B	15 107,04	15 107,04	
11.	Sprzęt komputerowy: komputery, monitory, stacje dokujące, uchwyty, inne	5 781,00	5 781,00	
12.	Dodatkowe wyposażenie Oddziału Medycyny Paliatywnej: żaluzje, oznakowanie,	27 817,42	27 817,42	
13.	Ogrodzenie z bramą (instalacji fotowoltaicznej)	5 825,60	5 825,60	4 829,19
14.	Instalacja fotowoltaiczna na gruncie Longi LR5-72HTH-565M	6 036,49	1 207,30	
15.	Zmywarko-wyparzarka Powr Digital	137 135,51	27 427,10	109 708,41
16.	Klimatyzator kanałowy Hisense ADT26UX	7 257,00	7 257,00	
17.	Rozdzielnia zasilająca 35m - przenośna	7 939,65	7 939,65	
18.	Pompa infuzyjna objętościowa P300 - 2 szt.	5 945,73	5 945,73	
19.	Podgrzewacz do krwi i płynów infuzyjnych FT1800	10 368,00	10 368,00	
20.	Defibrylator DefiMax biphasic	8 232,84	8 232,84	
21.	Wózek reanimacyjny MX 34EMG - 2 szt.	17 895,60	17 895,60	
		14 688,00	14 688,00	
	Nakłady ogółem	374 794,97	260 257,37	114 537,60



Darowizny rzeczowe otrzymane przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie w roku 2024.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Od kogo	Miejsce
1.	Respirator MEDUMAT STANDARD2 with Co2 module WM9870 - 2 szt.	102 222,02	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych w Warszawie	Szpitalny oddział ratunkowy
2.	Wersalki 2 szt., fotele 2 szt., wózek inwalidzki	5 418,59	MediCardia Monika Modlińska Zabor	Szpitalny oddział ratunkowy
3.	Sofa 3-osobowa, fotele - 2 szt.	500,00	Anna Wiśniewska	Zakład opiekuńczo-leczniczy
4.	Lodówka SFTTF-411-SF3	600,00	Marta Biała	Zakład opiekuńczo-leczniczy
5.	Taboret do badania pacjentów ALVO - 4 szt. * (wykazano jako wykonanie planu poz. 16)	4 486,10	Stowaszyzenie Szpital dla Wszystkich	Blok operacyjny
6.	Wiertarka chirurgiczna PRO7100SE Hall Micropower Medium Speed Drill wraz z uchwytem	11 880,00	Stowaszyzenie Szpital dla Wszystkich	Blok operacyjny
7.	Tablica suchościeralna, magnetyczna, obrotowo-jezdna - 3 szt.	4 050,00	Urząd Miejski Złotów	Oddział terapii uzależnień w Piecewie
8.	Aparat EKG BTL, koncentrator tlenu New Life, parawan 4 szt.	2 834,59	Panaceum Przychodnia Lekarska Złotów	Zakład opiekuńczo-leczniczy
	RAZEM	131 991,30		



PLAN NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH Szpitala Powiatowego im Alfreda Sokołowskiego w Żłotowie na 2025 r. (obowiązujący od 31.01.2025 r.)

ROK 2025			Źródła finansowania inwestycji			
Lp.	Nazwa zadania	Komórka organizacyjna	Planowany koszt w zł	Środki własne Szpitala	WFOŚiGW	MZ
1.	Realizacji Programu Dostępność Plus	Komórki organizacyjne Szpitala Budynek psychiatrii Ładowisko Apteka Składnica akt Składnica akt Pracownia RTG Pracownia RTG Oddziały szpitalne Oddziały szpitalne Centrum Zdrowia Psychicznego Zaplecze techniczne Oddział terapii uzależnień od alkoholu w Piecovie Oddziały szpitalne Komórki organizacyjne Szpitala Warsztaty Warsztaty Zaplecze techniczne Budynek kuchni, poradni, sterylizatorni, kotłowni Budynek oddziału wewnętrznego Oddział wewnętrzny Oddział położniczo-ginekologiczny Pomieszczenia Pracowni laboratorium Oddział Terapii Uzależnień od Alkoholu w Piecovie Pracownia RTG	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2.	Monitoring wizyjny Oddziału Psychiatrycznego		15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
3.	Przebudowa i remont ładowiska		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
4.	Monitoring temperatury w Aptece zgodny z obowiązującymi przepisami		15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
5.	Monitoring temperatury/wilgotności w pomieszczeniach składnicy akt		8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
6.	Regały jezdne do szpitalnej składnicy akt		130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
7.	Aparat kostno-płucny *		1 930 000,00	0,00	0,00	1 930 000,00
8.	Dokumentacja dotycząca dostosowania części pracowni RTG do nowego aparatu *		13 801,00	0,00	0,00	13 801,00
9.	Komputery wraz oprogramowaniem		85 000,00	85 000,00	0,00	0,00
10.	Switche		82 000,00	82 000,00	0,00	0,00
11.	Zakup samochodu na potrzeby Centrum Zdrowia Psychicznego		140 000,00	140 000,00	0,00	0,00
12.	Zakup i montaż carportu z instalacją fotowoltaiczną o mocy ok. 26 kW i stacją ładowania		140 000,00	35 000,00	105 000,00	0,00
13.	Wymiana kotła olejowego w Piecovie		120 000,00	120 000,00	0,00	0,00
14.	Wartość niematerialna i prawna - elektroniczna wysyłka kart onkologicznych		24 500,00	24 500,00	0,00	0,00
15.	Zakup wyposażenia o wartości poniżej 3500 zł		100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
16.	Wymiana drzwi zewnętrznych do pomieszczeń technicznych w budynku warsztatów		18 000,00	18 000,00	0,00	0,00
17.	Wymiana okien do części pomieszczeń technicznych w budynku warsztatów		10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
18.	Prace remontowe związane z elewacją budynku rozdzielni elektrycznej szpitala		30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
19.	Remont schodów wejściowych do Sali dydaktycznej +stołówki		55 000,00	55 000,00	0,00	0,00
20.	Remont podjazdu do budynku oddziału wewnętrznego		115 000,00	115 000,00	0,00	0,00
21.	Remont łazienek na oddziale wewnętrznym		100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
22.	Remont pomieszczeń na poddaszu oddziału położniczo – ginekologicznego		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
23.	Remont pomieszczeń w laboratorium i dostosowanie do potrzeb punktu krwiodawstwa		75 000,00	75 000,00	0,00	0,00
24.	Remont dwóch sal mieszkalnych w Piecovie, oraz pomieszczenia pralni		35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
25.	Remont pracowni RTG, holu przy pracowni. Dostosowanie do potrzeb nowego aparatu RTG oraz do centralnego punku rejestracji pacjenta		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
RAZEM			6 941 301,00	4 892 500,00	105 000,00	1 943 801,00

Lp.	Źródła finansowania	Kwota w zł
1.	Środki własne Szpitala	4 892 500,00
2.	Dofinansowania i dotacje	2 048 801,00
Wydatki inwestycyjne ogółem:		6 941 301,00

* inwestycje będą realizowane w 2025 r. pod warunkiem realizacji umów na świadczenia zdrowotne z NFZ i po uzyskaniu dofinansowania.



