Deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych wzrósł w 2023 roku do 5,1% PKB, podczas gdy dług wyniósł 49,6% PKB. Główną przyczyną wzrostu deficytu były kontynuowane przez rząd działania osłonowe łagodzące skutki wzrostu cen energii. Wspierały one gospodarstwa domowe, podmioty wrażliwe i przedsiębiorstwa w ramach tarczy antyinflacyjnej, energetycznej i solidarnościowej. Wysoka dynamika aktywności gospodarczej znalazła odzwierciedlenie w dalszej poprawie sytuacji na rynku pracy. Wzrost popytu na pracę wraz z niskim poziomem stopy bezrobocia przyczyniły się do wysokiego, dwucyfrowego nominalnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - o 12,75% r/r.

Wobec spadającej inflacji, przez większą część 2023 roku Rada Polityki Pieniężnej stopniowo obniżała stopy procentowe NBP do poziomu 5,75% stopy referencyjnej w grudniu 2023.

Prognozy wskaźników makroekonomicznych na lata 2024-2026

Bazując na Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024-2027 przyjętym w dniu 30 kwietnia 2024 r. przez Radę Ministrów, wskaźniki makroekonomiczne na lata 2024-2026, kształtują się następująco:

- **realny PKB:** przyjęty w WPFP scenariusz zakłada, że w 2024 r. nastąpi przyspieszenie wzrostu realnego PKB do 3,1% (wobec 0,2% rok wcześniej), a w 2025 r. do 3,7% i 3,4 % w 2026 r.; prognozy wskazują, że w kolejnych latach wzrost gospodarczy w Polsce utrzyma się na poziomie ponad 3%, m.in. dzięki malejącej inflacji oraz inwestycjom podejmowanym w ramach Krajowego Planu Odbudowy;
- **koszty pracy** przewidywane są na poziomie **7,4 %** w 2024 roku; **6,7%** w 2025; **6,5%** w 2026; zgodnie z prognozą, wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2024 r. wyniesie 11,9%; w ujęciu realnym przeciętne wynagrodzenia wzrosną o 6,4%, w porównaniu do 0,9% wzrostu w roku ubiegłym-wpływ na tak znaczący wzrost mają przede wszystkim podwyżki płacy minimalnej oraz wzrost wynagrodzeń w sektorze publicznym; w 2025 r. wynagrodzenia wzrosną o 7,1% czyli o 3 pkt. proc. powyżej prognozowanej inflacji.
- **inflacja:** według prezentowanego scenariusza w 2024 r. inflacja konsumencka wyniesie 5,2%, a w 2025 r. 4,1%; w pierwszej połowie bieżącego roku inflacja pozostanie na niskim poziomie, a następnie spodziewany jest jej wzrost wynikający z odmrożenia cen prądu i gazu dla gospodarstw domowych; w przedstawionej prognozie założono odmrożenie cen, bez uwzględnienia ewentualnych działań osłonowych w tym zakresie; w horyzoncie prognozy

przewiduje się utrzymanie stopniowego spadku inflacji w kierunku celu inflacyjnego NBP; w 2026 r. średnioroczna inflacja wyniesie 3,3%, a w 2027 r. 2,5%

- **stopa bezrobocia**: oczekuje się, że, podobnie jak w roku ubiegłym, przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2024 r. wzrośnie o 0,5% oraz o 0,7% w 2025 r.; w kontekście rynku pracy lata 2026-2027 powinny przynieść dalszą stabilizację stopy bezrobocia rejestrowanego poniżej 5,0% i kontynuacji wzrostu przeciętnego zatrudnienia na poziomie 0,7% i 0,5% w skali roku (poziom stopy bezrobocia: 2,9% w 2024 r., 2,7% w 2025r.i 2,6% w 2026r.)

Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024-2027 - w obszarze funkcji 20. Zdrowie – przypisuje cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie. Ponadto zgodnie z ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wskaźnik minimalnych nakładów na finansowanie ochrony zdrowi a (% PKB) będzie stopniowo ulegał podwyższeniu z 6,0% w 2023 r. do 6,2% w 2024 r. 6,5% w 2025 r., 6,8% w 2026 r., aż do osiągnięcia poziomu 7% PKB w 2027.

Ponadto Sejmowa Komisja Zdrowia zaopiniowała pozytywnie zmiany planu finansowego Narodowego Funduszu Zdrowia na rok 2024, który został zwiększony o prawie 5,4 mld zł., a Rada Ministrów przyjęła rewizję Krajowego Planu Odbudowy - dzięki przyjętym zmianom 600 mln zł zostanie zainwestowane w szpitale powiatowe.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Prognoza przychodów na 2024 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym i umowach z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 94,99% przychodów SPZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2024 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych, rozliczanych wg wykonanych świadczeń.

Na lata 2025 i 2026 założono wzrost przychodów na poziomie tempa wzrostu nakładów na finansowanie ochrony zdrowia i podwyżki wartości umów, które pozwolą złagodzić skutki inflacji w tym podwyższone koszty energii elektrycznej i cieplnej. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2024 r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewniać świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych, nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych, ponieważ ustawa

o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. Prognoza przychodów na lata 2025-2026 została sporządzana wg zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązujących umów – skorygowana o powyższe wskaźniki.

Wykaz umów zawartych z NFZ na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Wykaz umów 2024

Lp .	Numer umowy	Numer pierwotny	Rodzaj świadczeń
1	070001667240209	07R-3-30006-07-01-2017-2025	LECZENIE STOMATOLOGICZNE
2	070001667240210	07R-3-30006-01-01-2016	PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA
3	070001667240602	07R-3-30006-05-01-2017-2024	REHABILITACJA LECZNICZA
4	070001667240601	07R-3-30006-04-01-2011-2024	OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ
5	070001667240606	07R-3-30006-04-01-2019-2024	OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ
6	070001667240607	07R-3-30006-03-08-2023-2027	LECZENIE SZPITALNE
7	070001667240603	07R-3-30006-02-01-2011-2025	AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA
8	070001667240604	07R-3-30006-02-01-2019-2025	AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA
9	070001667240611	07R-3-30006-10-01-2017-2024	PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE
10	070001667240608	07R-3-30006-18-08-2021	PROGRAMY PILOTAŻOWE
11	070001667240605	07R-3-30006-02-02-2022-2026	AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

Prognoza kosztów na 2024 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na rok bieżący i skorygowana o wskaźnik inflacji średniorocznej w poszczególnych latach.

Do prognozy kosztów przyjęto następujące założenia:

- wzrost podwyżek cen i usług wz z odmrożeniem w drugim półroczu 2024 cen energii elektrycznej, oraz możliwy wzrost cen w przypadku konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie;
- podwyżka płacy minimalnej w roku 2024;
- wzrost płac kadry medycznej i pozostałych pracowników zagwarantowanych ustawowo, na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych i porozumień;
- konieczność zatrudnienia dodatkowego personelu – głównie medycznego;
- podnoszenie jakości wykonywanych świadczeń wz z wdrożeniem ustawy o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta oraz o niektórych zawodach medycznych.

W pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2024-2026.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2024 - 2026

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	2,44%	4	1,84%	3	1,71%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,74%	3	1,09%	3	1,00%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4,02%	5	3,18%	4	3,10%	4
		Razem	12		10		10
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,69	12	2,70	12	2,64	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,51	10	2,51	10	2,45	13
		Razem	22		22		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	32	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	21	7	21	7
		Razem	10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23%	10	23%	10	25%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,38	10	0,38	10	0,38	10
		Razem	20		20		20
Łączna wartość punktów		64		62		65	

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	4	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	5	4	4
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	10	10	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	**69**	**64**	**62**	**65**

Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Węgrowie jest działalność lecznicza polegającą na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo usług medycznych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń nieodpłatnie, za częściową opłatą lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielane odpłatnie w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność, ustalone są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych. Uzyskane w latach 2023-2026 wskaźniki potwierdzają, ze sytuacja SPZOZ w Węgrowie jest stabilna.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

W obecnej sytuacji (zmienność wskaźników makroekonomicznych i fiskalnych) prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Scenariusz opracowano przy założeniu braku nowych szoków podażowych na rynku żywnościowym i energetycznym.

Głównym czynnikiem ryzyka dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego jest koniunktura w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki szczególnie w UE, przedłużające się napięcia geopolityczne przechylają bilans czynników ryzyka w kierunku bardziej niekorzystnych wyników.

Kolejnym czynnikiem ryzyka dla prognozy jest dalszy przebieg wojny w Ukrainie oraz rozwój sytuacji na Bliskim Wschodzie i ich wpływ na krajową i światową gospodarkę. Pomimo że sytuacja na rynkach surowcowych ustabilizowała się w 2023 r., nadal istnieje ryzyko, że w przypadku intensyfikacji konfliktów wpłynie ona ponownie na wzrost cen krajowych. Dodatkowo, w sytuacji nagłego zakończenia wojny część uchodźców i migrantów przedwojennych z Ukrainy pracujących w Polsce i łagodzących spadek podaży pracy wynikający z przyczyn demograficznych może w krótkim czasie zdecydować się na powrót do kraju pochodzenia. Nie pozostałoby to bez wpływu na polski rynek pracy.

Analizując sytuację ekonomiczno-finansową Jednostki, zidentyfikowano następujące czynniki ryzyka działalności w okresie objętym prognozą:

- nowe regulacje płacowe;
- ustawy reformujące szpitale: ustawa o jakości; zmiany w wykonywaniu zawodu ratownika medycznego i niektórych zawodów medycznych;
- niedobory kadry medycznej;
- roszczenia płacowe;
- kryzys energetyczny i napięcia geopolityczna na świecie.

V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1) Wielkość funduszy własnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Węgrowie na koniec roku obrotowego 2023:
   a) fundusz założycielski 9 575 886,76
   b) fundusz zakładu 20 409 640,99
   c) wynik finansowy 3 459 557,63

Załącznik: Bilans za lata 2022-2026
Załącznik: Rachunek zysków i strat za lata 2022-2026

Węgrów, dnia 17.05.2024 r.
Sporządził: Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Marianna Elżbieta Ratyńska

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie
07-100 Węgrów, ul. Kościuszki 15
tel. 025 792 54 55
NIP 8241545030 REGON 000304622

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie
lek. med. Artur Skóra

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone
Uprawniony do korzystania:

SPZOZ w Węgrowie

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
1	2	3	4	5	6	7
	AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	33 150 662	34 947 273	33 055 105	31 736 109	30 792 407
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	28 546	202 107	150 699	110 270	70 910
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	28 546	202 107	150 699	110 270	70 910
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 122 116	34 745 166	32 904 406	31 625 840	30 721 497
A.II.1.	Środki trwałe	31 337 190	32 956 233	31 120 689	28 092 122	24 587 779
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	122 169	2 523 877	2 253 877	2 523 877	2 523 877
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 982 458	19 699 993	20 165 210	19 445 212	18 683 547
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	2 039 551	2 123 663	1 995 667	1 630 017	1 295 196
A.II.1.d	środki transportu	1 007 625	1 213 071	1 572 738	1 319 782	991 034
A.II.1.e	inne środki trwałe	8 185 387	7 395 629	5 133 197	3 173 233	1 094 125
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 784 926	1 788 933	1 783 718	3 533 718	6 133 718
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	17 875 585	23 592 214	27 210 815	29 194 551	31 052 373
B.I.	Zapasy	1 451 081	1 576 910	1 794 445	2 010 255	2 148 282
B.I.1.	Materiały	1 451 081	1 576 910	1 794 445	2 010 255	2 148 282
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	7 005 649	7 424 217	8 446 104	9 392 905	10 036 005
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	7 005 649	7 424 217	8 446 104	9 392 905	10 036 005
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 842 329	7 221 187	8 264 747	9 392 905	10 036 005
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	6 842 329	7 221 187	8 264 747	9 392 905	10 036 005

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	3 635	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	159 685	203 030	181 357	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**9 307 374**	**14 463 440**	**16 413 065**	**17 481 474**	**18 671 885**
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 307 374	14 463 440	16 413 065	17 481 474	18 671 885
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 307 374	14 463 440	16 413 065	17 481 474	18 671 885
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 618	118 443	0	0	0
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	9 131 661	14 310 442	16 413 065	17 481 474	18 671 885
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	63 095	34 555	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**111 481**	**127 647**	**557 201**	**309 917**	**196 201**
C.	**Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	RAZEM AKTYWA	***51 026 247***	***58 539 487***	***60 265 921***	***60 930 660***	***61 844 780***

KOD	Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
1	2	3	4	5	6	7
	PASYWA					
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**27 583 820**	**33 445 086**	**35 832 645**	**37 756 697**	**39 658 362**
A.I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**7 174 179**	**9 575 887**	**9 575 887**	**9 575 887**	**9 575 887**
A.II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy,** w tym:	**19 775 088**	**20 409 641**	**23 869 199**	**26 256 759**	**28 180 811**
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,** w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,** w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	**Zysk (strata) netto**	**634 553**	**3 459 558**	**2 387 560**	**1 924 052**	**1 901 665**
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	634 553	3 459 558	2 387 560	1 924 052	1 901 665
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**23 442 427**	**25 094 401**	**24 433 275**	**23 173 963**	**22 186 417**
B.I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**4 692 807**	**5 312 919**	**5 047 285**	**5 187 828**	**5 309 829**
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 179 702	4 799 814	5 047 285	5 187 828	5 309 829
B.I.2.-	długoterminowa	3 283 027	3 662 729	3 654 878	3 567 347	3 499 536
B.I.2.-	krótkoterminowa	896 675	1 137 085	1 392 407	1 620 481	1 810 293
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	513 105	513 105	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	513 105	513 105	0	0	0
B.II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**40 813**	**3 311**	**60 057**	**45 000**	**52 528**
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	40 813	3 311	60 057	45 000	52 528
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	40 813	3 311	60 057	45 000	52 528
B.III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**5 670 489**	**7 326 575**	**8 510 865**	**9 075 757**	**9 883 966**
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0

B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 513 148	7 131 443	8 290 365	8 880 757	9 676 216
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 036 591	4 018 105	5 389 245	5 873 529	6 722 043
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	3 036 591	4 018 105	5 389 245	5 873 529	6 722 043
B.III.3.d.-.	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 575 726	2 005 843	1 790 780	1 898 311	1 844 545
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	786 796	960 843	980 000	970 421	975 210
B.III.3.i.	inne	114 035	146 652	130 340	138 496	134 418
B.III.4.	Fundusze specjalne	157 341	195 132	220 500	195 000	207 750
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0	0	0	0	0
B.IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**13 038 318**	**12 451 596**	**10 815 068**	**8 865 378**	**6 940 094**
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 038 318	12 451 596	10 815 068	8 865 378	6 940 094
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	10 790 970	10 215 068	8 949 378	7 347 747	6 153 361
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 247 348	2 236 528	1 865 691	1 517 631	786 733
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	***51 026 247***	***58 539 487***	***60 265 921***	***60 930 660***	***61 844 780***

Węgrów dn. 17-05-2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Marianna Elżbieta Ratyńska

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie
07-100 Węgrów, ul. Kościuszki 15
tel. 025 792 54 55
NIP 8241545030 REGON 000304622

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie
lek. med. Artur Skóra

Konsultant - Wszelkie prawa zastrzeżone
Uprawniony do korzystania:

SPZOZ w Węgrowie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,** w tym:	**65 707 021**	**82 107 646**	**93 852 529**	**100 084 888**	**106 928 309**
-	*od jednostek powiązanych*	0	0	0	0	0
A.I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**66 290 942**	**82 688 894**	**93 950 000**	**100 065 681**	**106 879 709**
A.I.1.	sprzedanych NFZ	56 522 748	70 906 840	80 670 000	85 913 550	91 755 671
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	289 286	996 757	1 488 688	1 594 384	1 712 368
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	315 152	337 878	400 000	426 000	454 970
A.I.4.	pozostałych	9 163 756	10 447 419	11 391 312	12 131 747	12 956 700
A.II.	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)**	**-605 385**	**-603 947**	**-247 471**	**-140 543**	**-122 000**
A.III.	**Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
A.IV.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	**21 464**	**22 699**	**150 000**	**159 750**	**170 600**
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**67 448 274**	**81 860 249**	**94 860 969**	**102 054 836**	**108 822 644**
B.I.	**Amortyzacja**	**3 590 727**	**4 017 414**	**4 481 562**	**4 665 306**	**4 819 261**
B.II.	**Zużycie materiałów i energii**	**9 036 499**	**10 800 139**	**12 270 347**	**13 473 431**	**14 918 053**
B.II.1	**Materiałów**	**8 018 747**	**9 017 886**	**9 286 393**	**9 667 135**	**9 986 149**
B.II.1.a.	- leków	2 935 487	3 656 023	3 815 429	3 971 862	4 102 933
B.II.1.b.	- żywności	289 209	346 210	359 806	374 557	386 917
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	692 482	757 306	896 094	932 834	963 618
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 202 580	1 326 796	1 553 093	1 616 770	1 670 123
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	356 330	315 100	324 876	338 196	349 356
B.II.1.f.	- pozostałe	2 542 659	2 616 451	2 337 095	2 432 916	2 513 202
B.II.2.	**Energii**	**1 017 752**	**1 782 253**	**2 983 954**	**3 806 296**	**4 931 904**
B.II.2.a	- elektrycznej	462 902	1 117 288	1 511 386	1 973 353	2 538 474
B.II.2.b.	- cieplnej	554 850	664 965	1 472 568	1 832 943	2 393 430
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	**Usługi obce**	**17 290 332**	**21 789 490**	**23 700 061**	**25 671 764**	**27 218 932**
B.III.1.	**remontowe**	**171 430**	**540 568**	**263 104**	**273 891**	**282 929**
B.III.2.	**transportowe**	**28 966**	**18 202**	**13 647**	**14 207**	**14 676**
B.III.3.	**medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)**	**15 065 034**	**18 431 485**	**19 892 223**	**21 707 804**	**23 124 162**
B.III.4.	**pozostałe usługi**	**2 024 902**	**2 799 235**	**3 531 087**	**3 675 862**	**3 797 165**
B.IV.	**Podatki i opłaty**	**134 973**	**150 936**	**612 335**	**637 441**	**658 477**
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	**Wynagrodzenia**	**31 183 557**	**37 928 629**	**42 862 238**	**45 905 456**	**48 620 336**
B.V.1.	**wynagrodzenia ze stosunku pracy**	**24 524 109**	**29 090 278**	**34 279 326**	**36 713 158**	**39 124 692**
B.V.2.	**wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło**	**6 659 448**	**8 838 351**	**8 582 912**	**9 192 298**	**9 495 644**
B.V.3.	**wynagrodzenia pozostałe**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.VI.	**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,** w tym:	**5 952 718**	**6 981 295**	**10 623 375**	**11 377 634**	**12 253 096**
	- składki na ubezpieczenia społeczne	4 851 021	**5 804 885**	**0**	**0**	**0**
	- składki na fundusz pracy	441 122	**517 786**	**0**	**0**	**0**
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	44 668	**48 999**	**0**	**0**	**0**
B.VII.	**Pozostałe koszty rodzajowe**	**249 470**	**180 056**	**299 228**	**311 496**	**321 775**
	- w tym podróże służbowe	**2 847**	**2 413**	**0**	**0**	**0**
B.VIII.	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	**9 998**	**12 290**	**11 823**	**12 308**	**12 714**
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**-1 741 253**	**247 397**	**-1 008 440**	**-1 969 948**	**-1 894 335**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 375 875**	**2 574 891**	**3 000 000**	**3 500 000**	**3 500 000**
D.I.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.II.	**Dotacje,** w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	- dotacje z budżetu państwa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.IV.	**Inne przychody operacyjne,** w tym:	**2 375 875**	**2 574 891**	**3 000 000**	**3 500 000**	**3 500 000**
	- bezzwrotne środki zagraniczne	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	**2 068 246**	**2 243 246**	**0**	**0**	**0**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**276 238**	**43 750**	**300 000**	**400 000**	**500 000**
E.I.	**Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**1 314**	**0**	**0**	**0**	**0**
E.II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**27 572**	**27 142**	**0**	**0**	**0**
E.III.	**Inne koszty operacyjne**	**247 352**	**16 608**	**300 000**	**400 000**	**500 000**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	**358 384**	**2 778 538**	**1 691 560**	**1 130 052**	**1 105 665**
G.	**Przychody finansowe**	**320 992**	**683 927**	**700 000**	**800 000**	**800 000**
G.I.	**Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
G.I.a.	*od jednostek powiązanych*	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	*od jednostek pozostałych, w tym:*	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	**Odsetki**	**320 992**	**683 927**	**700 000**	**800 000**	**800 000**
G.II.-	*w tym od jednostek powiązanych*	0	0	0	0	0
G.III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	0	0	0	0	0
G.V.	**Inne**	0	0	0	0	0
H.	**Koszty finansowe**	147	498	1 000	3 000	0
H.I.	**Odsetki, w tym:**	147	498	1 000	3 000	0
H.I.-	*dla jednostek powiązanych*	0	0	0	0	0
H.II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych,** w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	*w jednostkach powiązanych*	0	0	0	0	0
H.III.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	0	0	0	0	0
H.IV.	**Inne**	0	0	0	0	0
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	679 229	3 461 967	2 390 560	1 927 052	1 905 665
J.	**Podatek dochodowy**	44 676	2 409	3 000	3 000	4 000
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0	0	0	0	0
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	634 553	3 459 558	2 387 560	1 924 052	1 901 665

Lp.	Wyszczególnienie	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
1	Suma Przychodów	68 403 888	85 366 464	97 552 529	104 384 888	111 228 309
2	Suma Kosztów	67 724 659	81 904 497	95 161 969	102 457 836	109 322 644

Węgrów dn. 17.05.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Marianna Elżbieta Ratyńska

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie
07-100 Węgrów, ul. Kościuszki 15
tel. 025 792 54 55
NIP 8241545030 REGON 000304622

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Węgrowie
lek. med. Artur Skóra