



**PREZYDENT MIASTA
DĄBROWA GÓRNICZA**

WZ-I.8023.8.7.2019.MS

Dąbrowa Górnicza, 18.06.2019 r.



*Kom. Ochrony
i Porządku
Sey's 26.06.19*

**Pani Agnieszka Pasternak
Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej**

Uprzejmie informuję, że zgodnie z art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 2190, z późn. zm.), w dniu 31.05.2019 r. p.o. Dyrektora ZCO przedłożyła Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej, który w załączeniu przekazuję zgodnie z kompetencjami.

Prezydent Miasta
Marcin Bazylak



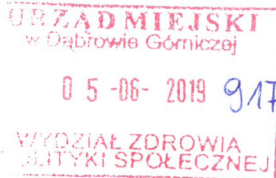
**DĄBROWA
GÓRNICZA**
dla aktywnych

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Graniczna 21
e-mail: prezydent@dabrowa-gornicza.pl
www.dabrowa-gornicza.pl

Centrala: tel. +48 32 295 67 00
Sekretariat: tel. +48 32 295 69 70
faks +48 32 295 69 40



026117



31-05-2019

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAGŁĘBIOWSKIEGO CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL IM. SZ. STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ



I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Raport sporządzono zgodnie 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. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Analiza wskaźników sporządzona została w oparciu o Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zbadane przez firmę audytorską POL-TAX 2 Sp. z o. o.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZCO ZA 2018R W PORÓWNANIU DO 2017R								
L.p	Wskaźniki	Metoda ustalania	Przedziały w wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2017r	Ocena	Wskaźnik 2018r	Ocena
1	2	3	4	5	6	7	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI								
1.	Zyskowność netto	sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży tow arów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansow e	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% pow yżej 2,0% do 4,0% pow yżej 4,0%	0 3 4 5	-29,51%	0	-5,79%	0
2.	Zyskowność działalności operacyjnej	Wynik z działalności operacyjnej x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży tow arów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% pow yżej 3,0% do 5,0% pow yżej 5,0%	0 3 4 5	-23,96%	0	-22,98%	0
3.	Zyskowność aktywów	Wynik netto x 100% / Średni stan aktywów	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% pow yżej 2,0% do 4,0% pow yżej 4,0%	0 3 4 5	-12,65%	0	-2,97%	0
Razem wskaźnik zyskowności			Max. ocena punktowa	15	Razem	0	Razem	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI								
1.	Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotow e –należności krótkoterminow e z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow yżej 12 miesięcy –krótkoterminow e rozliczenia międzyokresow e (czynne) / Zobow iązania krótkoterminow e–zobow iązania z tytułu dostaw i usług, o okresie w ymagalności pow yżej 12 miesięcy + rezerw y na zobow iązania krótkoterminow e	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 pow yżej 1,00 do 1,50 pow yżej 1,50 do 3,0 0 pow yżej 3,00 lub jeżeli zobow iązania krótko-terminow e = 0zi	0 4 8 12 10	0,09	0	0,14	0
2.	Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotow e –należności krótkoterminow e z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty pow yżej 12 miesięcy –krótkoterminow e rozliczenia międzyokresow e (czynne)-zapasy / Zobow iązania krótkoterminow e –zobow iązania z tytułu dostaw i usług, o okresie w ymagalności pow yżej 12 miesięcy + rezerw y na zobow iązania krótkoterminow e	poniżej 0,5 od 0,5 do 1,0 pow yżej 1,0 do 2,5 pow yżej 2,5 lub jeżeli zobow iązania krótko-terminow e = 0	0 8 13 10	0,08	0	0,13	0
Razem wskaźnik płynności			Max. ocena punktowa	25	Razem	0	Razem	0

III. 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	poniżej 45 dni od 45 do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	50	2	50 2
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	do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	422	0	235 0
Razem wskaźnik efektywności				Max. ocena punktowa	10	Razem	2 Razem 2
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA							
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	109%	0	92% 0
2.	Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100% / Fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	-3,51	0	-6,88 0
Razem wskaźnik zadłużenia				Max. ocena punktowa	20	Razem	0 Razem 0
Łączna wartość punktów						2	2

1. Wskaźnik zyskowności (%) = -5,79

Wskaźnik zyskowności netto (%) wskazuje, że odnotowana strata stanowi (-5,79) przychodów ZCO. Istotny wpływ na zmianę wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego, który wyniósł (-29,51) wywarło zmniejszenie straty spowodowane zwiększeniem przychodów ZCO z dodatkowych przychodów otrzymanych z NFZ w zakresie działalności bieżącej oraz zmniejszenie kosztów amortyzacji dla urządzeń zakupionych z firmy Clima, do których zastosowano indywidualną stawkę amortyzacyjną (15 lat).

2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = -22,98

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) w wysokości (-22,98) określa ekonomiczną efektywność działania ZCO. Istotny wpływ na zmianę wysokości wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego, który wyniósł (-23,96) wywarły zwiększone przychody w obszarze działalności podstawowej w zakresie realizacji kontraktu z NFZ.

3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) = -2,97

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) na poziomie (-2,97) wskazuje na wielkość straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów. Ujemna wartość tego

wskaźnika wynika z wygenerowanej w roku 2018 straty. Wskaźnik w 2017r osiągnął poziom (-12,65) z tytułu wyższej straty.

Należy jednak zauważyć, że w przypadku szpitala jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku, najistotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności. Szpitale publiczne są organizacjami „non profit” i podstawowym celem ich działalności jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych oraz maksymalizacja jakości realizowanych usług.

4. Wskaźnik bieżącej płynności = 0,14

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność ZCO do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Zdolność ZCO do spłaty zobowiązań kształtuje się na poziomie 0,14. W stosunku do roku poprzedniego, w którym wskaźnik wynosił 0,09, zdolność ZCO do spłaty zobowiązań uległa poprawie, na co wpływ miało zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych (przesunięto zobowiązanie w wysokości 57 189 800,02 PLN w stosunku do firmy Clima z krótkoterminowych do długoterminowych). Tak bardzo niska wartość wskaźnika, świadczy o ograniczonej zdolności Szpitala do regulowania bieżących zobowiązań.

Wskaźnik szybkiej płynności = 0,13

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność ZCO do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami (krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi), zdolność ZCO w 2018r kształtuje się na poziomie 0,13 i jest wyższa w stosunku do roku poprzedniego o 0,05. Istotny wpływ na wartość wskaźnika miało zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych (jak powyżej). Jest to bardzo niska wartość wskaźnika, świadcząca o ograniczonej zdolności Szpitala do regulowania zobowiązań krótkoterminowych łatwo upłynnianymi aktywami obrotowymi.

5. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 50

Wskaźnik rotacji należności, wskazuje cykl oczekiwania ZCO na uzyskanie należności za świadczone usługi. W roku 2018 okres ten wynosił 50 dni i jest na takim samym poziomie jak w roku 2017. Spłata należności zostanie szczegółowo przeanalizowana.

6. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 235

Wskaźnik rotacji zobowiązań wskazuje, że ZCO potrzebuje 235 dni na spłatę zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku powyższego wskaźnika okres ten w roku 2017 wynosił 422 dni, w stosunku do poprzedniego roku okres ten skrócił się o 187 dni. Istotny wpływ na wartość wskaźnika miało zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych (przesunięto zobowiązanie w wysokości 57 189 800,02 PLN w stosunku do firmy Clima z krótkoterminowych do długoterminowych).

7. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 92

Wskaźnik zadłużenia aktywów, to relacja zobowiązań do aktywów. Określa udział wszystkich zobowiązań (kapitałów obcych) w finansowaniu majątku ZCO, w przedstawionym przypadku wynosi 92% w porównaniu do roku poprzedniego odnotowano spadek wskaźnika na co wpływ miało zwiększenie aktywów trwałych.

Wskaźnik wypłacalności = -6,88

Wskaźnik wypłacalności ZCO wskazuje wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego, który kształtuje się na poziomie -6,88 i w stosunku do roku poprzedniego jest gorszy, co oznacza iż sytuacja finansowa ZCO dzięki podejmowanym działaniom nie ulega poprawie.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o ustawę o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2019-2021 rok została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej. ZCO z uzyskiwanych przychodów w ramach działalności leczniczej i pozostałej oraz posiadanych środków pokrywa koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata założono utrzymanie stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

1. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na lata 2019-2021 jest wykonanie roku 2018 oraz opracowany plan finansowy na 2019 rok i zaktualizowany Program naprawczy 2018-2020 z dnia 20.09.2018r.

2. Prognozę przychodów opracowano z uwzględnieniem:

a/ świadczeń objętych ryczałtem na lata 2019-2020 na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalenia ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania;

b/ zawartych kontraktów w 2019r z NFZ na następujące rodzaje świadczeń:

- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Poradnia okulistyczna);
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (MRI,SCY);
- Leczenie szpitalne (Oddział Gin.-Poł.-Neonat.);
- Leczenie szpitalne (Chemioterapia amb.);
- Leczenie szpitalne (Teleradioterapia);
- Leczenie szpitalne (Programy lekowe);
- Leczenie szpitalne (SIEĆ);
- Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień;
- Rehabilitacja lecznicza (Zakład rehabilitacji);
- Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze (ZOL);
- 7 Programów lekowych;
- Pakiet onkologiczny;

c/ rozwoju realizowanych świadczeń np. w zakresie radioterapii;

3. Regulacje płacowe

a/ podwyżki zgodnie z ustawą z dnia 08.06.2017r (Dz.U. poz.1473 z późniejszymi zmianami) o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, do dnia 31 grudnia 2021 podmioty lecznicze w wyniku stopniowego podwyższania wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawód medyczny osiągną zakładane poziomy wynagrodzeń w poszczególnych grupach zawodowych;

b/ podwyżki dla pielęgniarek i położnych wynagrodzenia zasadniczego - Rozporządzenie Ministra Zdrowia;



c/ podwyżki na podstawie ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 847 ze zm.) oraz prowadzonych rozmowach Rządu z partnerami społecznymi w sprawie wzrostu płacy minimalnej.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej za lata 2018 – 2020									
Grupa	Wskaźniki	2018		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowości	1) w skaźnik zyskowności netto (%)	-5,79%	0	-5,03%	0	-4,59%	0	3,89%	0
	2) w skaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	-22,98%	0	-14,63%	0	-13,04%	0	-11,46%	0
	3) w skaźnik zyskowności aktywów (%)	-2,97%	0	-2,63%	0	-2,38%	0	-2,01%	0
	1. Razem	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wskaźniki płynności	1) w skaźnik bieżącej płynności	0,14	0	0,16	0	0,17	0	0,18	0
	2) w skaźnik szybkiej płynności	0,13	0	0,15	0	0,16	0	0,18	0
	2. Razem	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wskaźniki efektywności	1) w skaźnik rotacji należności (w dniach)	50	2	46	2	45	3	45	3
	2) w skaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	235	0	67	4	52	7	47	7
	3. Razem	2	6	10	10	10	10	10	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) w skaźnik zadłużenia aktywów (%)	91,78%	0	95,14%	0	84,14%	0	87,38%	0
	2) w skaźnik w wypłacalności	-6,88	0	-5,93	0	-5,03	0	-4,52	0
	4. Razem	0	0	0	0	0	0	0	0
Łączna wartość punktów		2	6	10	10	10	10	10	10

Lata	2017	2018	2019	2020	2021
Wynik finansowy	--23 739 983,75	-5 799 716,60	-5 593 900,00	-5 330 650,00	- 4 651 272,00

Prognoza na kolejne trzy lata wykazuje stopniową poprawę wskaźników. Kluczowym działaniem jest dążenie do uzyskania płynności finansowej oraz zbilansowanie działalności.

Załączniki:

1.Bilans na lata 2018 – 2021

2. Rachunek zysków i strat na lata 2018 - 2021

Aktywa		Stan na dzień			
		31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	1.	196 547 996,43	193 097 744,41	214 931 680,79	205 564 640,45
I. Wartości niematerialne i prawne	2.	1 005 396,73	2 647 752,73	4 049 665,07	2 012 496,73
2. Wartość firmy	4.	529 280,00	352 854,00	176 427,34	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5.	476 116,73	2 294 898,73	3 873 237,73	2 012 496,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7.	195 542 599,70	190 449 991,68	210 882 015,72	203 552 143,72
1. Środki trwałe	8.	130 040 680,82	132 308 072,80	154 080 096,84	146 740 224,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.	1 464 224,60	1 464 224,60	1 464 224,60	1 464 224,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.	63 212 153,69	62 409 944,91	82 553 019,91	79 923 748,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	11.	731 918,57	558 371,37	409 580,78	277 141,78
d) środki transportu	12.	65 091,60	493 393,60	371 695,60	249 998,60
e) inne środki trwałe	13.	64 567 292,36	67 382 138,32	69 281 575,95	64 825 110,95
2. Środki trwałe w budowie	14.	65 501 918,88	58 141 918,88	56 801 918,88	56 811 918,88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15.	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	43.	17 150 387,65	19 305 000,00	20 905 000,00	22 365 000,00
I. Zapasy	44.	711 219,43	755 000,00	705 000,00	605 000,00
1. Materiały	45.	705 837,95	750 000,00	700 000,00	600 000,00
4. Towary	48.	5 381,48	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Należności krótkoterminowe	50.	12 597 254,26	12 150 000,00	13 200 000,00	13 710 000,00
3. Należności od pozostałych jednostek	61.	12 597 254,26	12 150 000,00	13 200 000,00	13 710 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62.	12 490 485,38	12 000 000,00	13 000 000,00	13 500 000,00
- do 12 miesięcy	63.	12 490 485,38	12 000 000,00	13 000 000,00	13 500 000,00
c) inne	66.	106 768,88	150 000,00	200 000,00	210 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	67.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	68.	3 575 312,79	6 000 000,00	6 550 000,00	7 550 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69.	3 575 312,79	6 000 000,00	6 550 000,00	7 550 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80.	3 575 312,79	6 000 000,00	6 550 000,00	7 550 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81.	575 312,79	1 000 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00
- inne środki pieniężne	82.	3 000 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	6 500 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85.	266 601,17	400 000,00	450 000,00	500 000,00
Aktywa razem	88.	213 698 384,08	212 402 744,41	235 836 680,79	227 929 640,45
PASywa		Stan na dzień			
		31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
9	10	11	12	13	14
A. Kapitał (fundusz) własny	89.	-28 501 713,15	-34 095 613,15	-39 426 263,15	-44 077 505,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90.	44 329 862,94	44 329 862,94	44 329 862,94	44 329 862,94
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98.	-67 031 859,49	-72 831 576,09	-78 425 476,09	-83 756 126,09
VI. Zysk (strata) netto	99.	-5 799 716,60	-5 593 900,00	-5 330 650,00	-4 651 242,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101.	242 200 097,23	246 498 357,56	275 262 943,94	272 007 145,60
I. Rezerwy na zobowiązania	102.	95 913 824,63	97 300 000,00	99 000 000,00	101 700 000,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104.	7 485 101,00	7 300 000,00	7 000 000,00	7 700 000,00
- długoterminowa	105.	6 298 268,00	6 200 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
- krótkoterminowa	106.	1 186 833,00	1 100 000,00	1 000 000,00	1 200 000,00
3. Pozostałe rezerwy	107.	88 428 723,63	90 000 000,00	92 000 000,00	94 000 000,00
- krótkoterminowe	109.	88 428 723,63	90 000 000,00	92 000 000,00	94 000 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	110.	67 820 434,08	77 820 434,08	72 489 800,02	72 489 800,02
3. Wobec pozostałych jednostek	113.	67 820 434,08	77 820 434,08	72 489 800,02	72 489 800,02
a) kredyty i pożyczki	114.	10 630 634,06	20 630 634,06	15 300 000,00	15 300 000,00
d) inne	117.	57 189 800,02	57 189 800,02	57 189 800,02	57 189 800,02
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118.	32 406 926,62	26 954 171,72	26 950 838,14	24 979 795,36
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129.	32 319 375,79	26 864 171,72	26 750 838,14	24 779 795,36
a) kredyty i pożyczki	130.	4 284 171,72	4 284 171,72	3 450 838,14	1 879 795,36
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133.	20 850 123,13	15 000 000,00	14 500 000,00	13 500 000,00
- do 12 miesięcy	134.	20 850 123,13	15 000 000,00	14 500 000,00	13 500 000,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	138.	3 822 445,75	3 900 000,00	4 500 000,00	4 700 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	139.	2 490 174,55	2 800 000,00	3 300 000,00	3 600 000,00
i) inne	140.	872 460,64	880 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00
4. Fundusze specjalne	141.	87 550,83	90 000,00	200 000,00	200 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	142.	46 058 911,90	44 423 751,76	76 822 305,78	72 837 550,22
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144.	46 058 911,90	44 423 751,76	76 822 305,78	72 837 550,22
- długoterminowe	145.	39 123 404,55	38 348 351,76	62 668 549,78	60 243 695,22
- krótkoterminowe	146.	6 935 507,35	6 075 400,00	14 153 756,00	12 593 855,00
Pasywa razem	147.	213 698 384,08	212 402 744,41	235 836 680,79	227 929 640,45

Treść		Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2019	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 31-12-2021
1		3	4	4	4
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	77 017 931,58	96 771 100,00	102 633 700,00	106 790 488,00
– od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów:	03	77 905 719,22	97 121 100,00	102 947 700,00	107 065 608,00
wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04	-1 292 422,46	-800 000,00	-800 000,00	-800 000,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	404 634,82	450 000,00	486 000,00	524 880,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	100 009 215,64	113 055 000,00	117 759 550,00	120 485 730,00
I. Amortyzacja	08	12 609 954,31	14 000 000,00	14 000 000,00	13 500 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	09	15 080 467,69	16 800 000,00	18 000 000,00	18 540 000,00
III. Usługi obce	10	20 350 185,37	22 400 000,00	24 000 000,00	24 720 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	606 189,85	660 000,00	700 000,00	735 000,00
– podatek akcyzowy	12	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13	42 492 807,09	48 785 000,00	50 248 550,00	51 800 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	8 219 936,31	9 700 000,00	9 991 000,00	10 290 730,00
– emerytalne	15	3 697 314,91	4 363 000,00	4 537 500,00	4 651 200,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	16	389 422,02	420 000,00	500 000,00	550 000,00
a) z eksploatacji utrzymania nieruchomości	17	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z działalności własnej	18	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19	260 253,00	290 000,00	320 000,00	350 000,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	20	-22 991 284,06	-16 283 900,00	-15 125 850,00	-13 695 242,00
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21	21 756 321,04	13 700 000,00	12 600 000,00	11 900 000,00
II. Dotacje	23	7 215 511,79	10 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	25	14 540 809,25	3 700 000,00	3 600 000,00	2 900 000,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	26	1 505 259,90	1 050 000,00	1 050 000,00	1 100 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28	558 137,42	900 000,00	900 000,00	900 000,00
III. Inne koszty operacyjne	29	947 122,48	150 000,00	150 000,00	200 000,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	30	-2 740 222,92	-3 633 900,00	-3 575 850,00	-2 895 242,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	31	40 203,85	40 000,00	45 200,00	44 000,00
II. Odsetki, w tym:	37	38 057,89	40 000,00	45 200,00	44 000,00
V. Inne	42	2 145,96	0,00	0,00	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	43	3 099 697,53	2 000 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
I. Odsetki, w tym:	44	3 099 697,53	2 000 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00
IV. Inne	49	0,00	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI (F + G – H)	50	-5 799 716,60	-5 593 900,00	-5 330 650,00	-4 651 242,00
J. PODATEK DOCHODOWY (ZMNIEJSZENIA STRATY)	51				
P. ZYSK (STRATA) NETTO (I+J-K)	53	-5 799 716,60	-5 593 900,00	-5 330 650,00	-4 651 242,00

Główny księgowy
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Jadwiga Szumił

p.o. Dyrektor
Zagłębiowskie Centrum Onkologii
- Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza
w Dąbrowie Górniczej
mgr Iwona Łobęcka