

**UCHWAŁA NR XXXII/260/2021
RADY GMINY SOBKÓW**

z dnia 18 czerwca 2021 r.

**w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie za 2020 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r, poz. 713 z późn. zm.), w związku z art. 53a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r., poz. 711) Rada Gminy Sobków uchwala, co następuje:

§ 1. Ocenia się pozytywnie sytuację ekonomiczno-finansową Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie na podstawie przedstawionego raportu stanowiącego załącznik do uchwały.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sobków.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Stanisław Szlebarski

Raport

o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020 oraz prognozy na lata 2021-2023
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie

I. Sprawy ogólne

Podmiot: Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Sobkowie ul. Źródłowa 3 28-305 Sobków powołany Uchwałą Rady Gminy w Sobkowie nr II/8/98 z dnia 18.11.1998 r.

1. Forma prawna.

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej wpisany w dniu 08.12.1998 r do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014725.

Podmiot wpisany w dniu 18.04.2001 r do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000005961

2. Miejsce udzielania świadczeń zdrowotnych.

- Ośrodek Zdrowia w Sobkowie Sobków ul. Źródłowa 3 28-305 Sobków
- Ośrodek Zdrowia w Miąsowej Osowa 13 28-305 Sobków

3. Cel działalności.

Prowadzenie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocję zdrowia, w szczególności poprzez podejmowanie i prowadzenie działań służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawy zdrowia.

4. Rodzaje udzielanych świadczeń zdrowotnych.

- a/ Świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej,
- b/ Świadczenia zdrowotne z zakresu stomatologii ogólnej,
- c/ Świadczenia zdrowotne z zakresu ginekologii i położnictwa,
- d/ Realizacja programu zdrowotnego z zakresu chorób odżywczych

II. Organizacja i udzielania świadczeń zdrowotnych

1. Podstawowa opieka zdrowotna

Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w 2020 r realizowano zgodnie z zawartą umową ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Kielcach z dnia 26 stycznia 2017 r o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna. Umowa na świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej została zawarta na okres od 01.01.2017 na czas nieoznaczony i obejmuje:

- a/ świadczenia zdrowotne realizowane przez lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej,
- b/ świadczenia zdrowotne realizowane przez pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- c/ świadczenia zdrowotne realizowane przez pielęgniarkę szkolną.

W 2020 r planowany budżet przychodów wynosił 1 514 748,00 zł
zrealizowano 1 881 845,65 zł

Stan zatrudnienia personelu medycznego w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest wystarczający do aktualnych potrzeb i rozmiarów prowadzonej działalności. i przede wszystkim ściśle związany jest z możliwościami finansowymi Zakładu.

W podstawowej opiece zdrowotnej zatrudnionych jest 5 lekarzy w tym: dwóch na podstawie umowy o pracę oraz trzech na zasadzie prywatnych kontraktów lekarskich.

Kwalifikacje zawodowe tych lekarzy odpowiadają wymaganiom określonych przez Ministerstwo Zdrowia. Są to lekarze ze specjalnościami lekarza rodzinnego, chorób wewnętrznych a także lekarza sprawującego opiekę lekarską nad najmłodszymi pacjentami.

W podstawowej opiece zdrowotnej zatrudnionych jest 5 pielęgniarek na umowę o pracę w tym jedna z kwalifikacjami pielęgniarki położnej.

2. Leczenie stomatologiczne

Od dnia 1 marca 2015 na terenie naszej gminy funkcjonują dwa gabinety stomatologiczne w Ośrodku Zdrowia w Miąsowej i w Ośrodku Zdrowia w Sobkowie, W dniu 30.01.2018 br została podpisana umowa z NFZ z terminem obowiązywania do 30.06.2022r na realizację świadczeń ogólnostomatologicznych. Umowa z NFZ przewiduje realizację świadczeń w ramach 1 i 1/2 etatu przeliczeniowego przewidującego wykonanie miesięcznie 20 700 punktów rozliczeniowych. Stan zatrudnienia personelu medycznego – dwóch lekarzy stomatologów na 1 i 1/2 etatu zatrudnionych w ramach prywatnej praktyki lekarskiej. W leczeniu stomatologicznym system finansowania świadczeń ustalony jest w oparciu o cenę jednostkową za punkt. Cena jednostkowa świadczenia zdrowotnego rozliczanego punktem, jest iloczynem punktowej wartości danego rodzaju świadczenia zdrowotnego i ceny jednego punktu przyjętego dla leczenia gólnostomatologicznego. Cena 1 punktu rozliczeniowego w 2020 r stanowiła równowartość 1,02 zł. Planowany budżet na 2020 r wynosił 253 368,00 zł. Zrealizowano 253 368,08 zł

3. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie ginekologii i położnictwa

Poradnia Ginekologiczno-Położnicza świadczy usługi w ramach podpisanego aneksu do umowy z NFZ z dnia 31.01.2019 r o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna z zakresu ginekologii i położnictwa i obejmuje zakres świadczeń:

- świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii,
 - pobieranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego,
 - świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii,
 - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii – diagnostyka onkologiczna.
- Umowa na świadczenia usług zdrowotnych z zakresu ginekologii i położnictwa została przedłużona do 31.12.2021 r.

Poradni wyposażona jest w podstawową aparaturę medyczną w postaci USG i KTG. Jest to standardowe wyposażenie każdego gabinetu ginekologicznego. Stan zatrudnienia personelu medycznego odpowiada wymaganiom NFZ. Przy obecnym poziomie kontraktu z NFZ świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii realizowane są przez jednego lekarza zatrudnionego na podstawie umowy cywilnoprawnej oraz pielęgniarkę położną. Planowany budżet na wyosił 2020 r 96 800 zł zrealizowano 89 116,70 zł.

4. Działalność inwestycyjna.

W roku 2020 kontynuowano dalsze prace związane z poprawą infrastruktury. W 2020 zakończono i rozliczono projekt wdrożenia nowego oprogramowania obsługi informatycznej Ośrodków Zdrowia w Sobkowie i Miąsowej. Przeprowadzono termomodernizację budynku Ośrodka Zdrowia w Miąsowej. W latach 2021 i następnym planowane są prace związane z wykonaniem parkingu i urządzeniem terenu wokół Ośrodka Zdrowia w Miąsowej. Planowane jest wykonanie ocieplenia budynku Ośrodka Zdrowia w Sobkowie. W 2021 r przystąpiono do realizacji tego zadania. Przeprowadzono remont podestów oraz podjazdu dla osób niepełnosprawnych. Dalsze prace w tym zakresie będą realizowane w następnym latach.


KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

III. Sytuacja ekonomiczno-finansowa za 2020 rok oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021, 2022, 2023 Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie.

I. PRZYCHODY

Osiągnięte przychody za 2020 rok wyniosły 2.543.464,93zł. Natomiast przychody w 2019 roku wyniosły 1.952.151,40zł. Wynika stąd, że przychody roku 2020 były wyższe o kwotę 591.313,83zł niż w 2019 roku.

Poniższa tabela przedstawia przychody 2020 roku, ich strukturę i dynamikę.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Struktura %	Dynamika 2020/2019%
1	Przychody ze świadczonych usług medycznych dla NFZ, w tym:	2.224.330,43	87,45	110,57
	-podstawowa opieka zdrowotna	1.881.845,65	73,99	125,64
	-ginekologia i położnictwo	89.116,70	3,503	87,97
	-stomatologia	253.368,08	9,96	93,34
2	Pozostała sprzedaż usług medycznych (szczepienie p. grypie, badania laboratoryjne, prywatne porady lekarskie)	27.781,60	1,09	189,6
3	Przychody z wynajmu pomieszczeń	45.284,62	1,79	108,05
4	Przychody ze sprzedaży energii cieplnej	13.152,37	0,52	115,72
5	Pozostałe przychody operacyjne	58.333,20	2,29	610,84
6	Przychody finansowe	1.773,53	0,07	43,27
7	Dotacje	172.809,18	6,79	0
	Razem przychód 2019r.	2.543.464,93	100	130,29

Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej zrealizowane zostały na wyższym poziomie w stosunku do roku 2019 o 25,64%, tj. o 384.019,12zł. Miało na to wpływ zwiększenie stawki za usługi medyczne oraz wypłata dla Ośrodka Zdrowia dodatkowej opłaty ryczałtowej za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń zdrowotnych w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium RP stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii.

Na niższym poziomie o 12,03%, tj o 12.183,04 zł w stosunku do roku 2019 kształtuje się wykonanie kontraktu z ambulatoryjnej opieki zdrowotnej realizowaną przez Poradnię ginekologiczno-położniczą.

Przychody z leczenia stomatologicznego zrealizowane zostały na niższym o 6,06%, tj. o kwotę 18.080,94zł w stosunku do roku 2019..

Na wyższym poziomie w stosunku do roku 2019 o 89,60%, tj o kwotę 13.128,80zł zostały wykonane przychody ze sprzedaży usług medycznych ponadstandardowych. Świadczone usługi w tym zakresie to przede wszystkim, płatne przez pacjentów szczepienia p/grypie, badania lekarskie pacjentów nieubezpieczonych, prywatne badania laboratoryjne.

Przychody z wynajmu pomieszczeń były wyższe w 2020 r. w stosunku do roku 2019 o 8,05%, tj. o kwotę 3.375,49zł.

Przychody ze sprzedaży energii cieplnej w 2020r. w stosunku do roku 2019 były wyższe o 15,72%, tj o kwotę 1.786,39zł.

Pozostałe przychody operacyjne były wyższe o 610,84% w 2020r. w stosunku do roku 2019 tj. o kwotę 46.967,22zł. Na przychody te w 2019 roku składa się przychód z wynajmu od firm prowadzących badania słuchu, wzroku, badania mammograficzne oraz za zużytą energię elektryczną przez najemcę SIGMA . Istotny wpływ na wzrost wysokości przychodów było uzyskanie przez Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej decyzji z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o zwolnieniu w opłacaniu należności z tytułu składek za okres od marzec 2020 do maj 2020. Zwolnienie z opłacania składek stanowi pomoc publiczną, mającą na celu zaradzenie zaburzeniom w gospodarce w celu wsparcia przedsiębiorstw w kontekście epidemii COVID-19.

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w 2020 roku wykazuje dotację w kwocie -172.809,18. Kwota 80.000,00zł została uzyskana z Gminy Sobków, pozostała kwota to dofinansowanie z Województwa Świętokrzyskiego do wdrożenia i rozwoju elektronicznej dokumentacji medycznej, poprzez budowę oraz rozbudowę systemów informatycznych, zakup niezbędnego wyposażenia i sprzętu zgodnie z umową RPSW.07.01.00-26-0043/17-00 z dnia 15.11.2018 roku.

II. KOSZTY

Poniesione koszty w 2020 roku stanowią kwotę 2.244.733,13zł. Są o 15,15% tj. o kwotę 295.270,71zł wyższe w stosunku do roku 2019.

Poniższa tabela przedstawia koszty za 2020 rok, ich strukturę i dynamikę.

L.p	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Struktura %	Dynamika 2019/2018%
1	Amortyzacja	54.841,74	2,44	146,15
2	Zużycie materiałów:leki,materiały medyczne,biurowe i inne	125.953,17	5,61	115,57
3	Energia elektryczna i opał	58.575,69	2,60	111,81
4	Usługi remontowe: sprzętu medycznego,pozostałe usługi remontowe	13.061,21	0,58	69,92
5	Pozostałe usługi, w tym:	510.934,85	22,76	100,58
	-badania medyczne	101.782,92		71,02
	-kontrakty lekarskie	371.066,02		118,69
	-bhp,usługi pralnicze,odpady medyczne i inne drobne usługi	38.085,91		73,24
6	Wynagrodzenia(osobowe i umowy zlecenia)	938.517,23	41,80	109,29
7	Ubezpieczenia społeczne	168.826,16	7,52	108,38
8	Inne świadczenia na rzecz pracowników	71.870,94	3,20	118,43
9	Podatek od nieruchomości	8.813,00	0,39	106,71
10	Pozostałe podatki i opłaty	3.877,99	0,17	186,42
11	Usługi bankowe	1.098,40	0,04	92,54
12	Podróże służbowe i ryczałty samochodowe	4.623,40	0,26	63,05
13	Pozostałe koszty (ubezpieczenia PZU)	4.468,00	0,19	111,60
14	Pozostałe koszty operacyjne	279.271,35	12,44	221,9
15	Razem koszty 2020r	2.244.733,13	100	115,15

Dynamika kosztów roku 2020 do 2019r. ma tendencję rosnącą o 15,15%, tj o kwotę 295.270,71zł.

Zwiększone koszty kontraktów lekarskich zatrudnionych na umowy cywilno-prawne związane są ze wzrostem stawki godzinowej. Na zwiększenie kosztów wynagrodzeń o kwotę 79.776,02 wpłynęła regulacja wynagrodzeń z związku z płacą minimalną, wypłata podwyżek dla pielęgniarek oraz wprowadzenie podwyżek wynagrodzeń dla lekarzy.

Zwiększenie kosztów „inne świadczenia na rzecz pracowników” spowodowane było wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników.

Pozycja pozostałe koszty operacyjne o wartości 279.271,35 obejmuje wykonanie planu wydatków o charakterze inwestycyjnym:

- Wymiana ogrodzenia budynku Ośrodka Zdrowia w Sobkowie. Zakres robót obejmował demontaż starego ogrodzenia z uprzątnięciem gruzu i terenu po likwidacji podmurówki i murowanych słupków oraz wykonanie panelowego ogrodzenia o długości 32 mb – koszt 15.900,00zł.

Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Miąsowej obejmująca prace związane z wykonaniem obróbek blacharskich, wymianą parapetów okiennych, usunięcie luźnego tynku, uzupełnienie ubytków tynku, ocieplenie ścian styropianem, wykonanie elewacji, wykonanie brukowanej opaski wokół budynku – koszt prac - 195 189,18 zł. Wykonano również dodatkowe prace nie ujęte w planie inwestycyjnym na 2020 a niezbędnych do całkowitego zakończenia prac związanych z termomodernizacją na kwotę 27 555,46 zł.

III. WYNIK FINANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Dynamika 2020/2019%
1	Przychody	2.543.464,93	130,29
2	Koszty	2.244.733,13	115,15
3	Podatek dochodowy	76,00	
	Wynik finansowy netto (+zysk, -strata)	+298.655,80	

Zestawienie wykonania przychodów i kosztów na dzień 31.12.2020r. zamyka się dodatnim wynikiem finansowym netto + 298.655,80zł.

Zysk za 2020r. jest większy w stosunku do 2019r. o kwotę 295.966,82zł.

Zysk za 2020 rok zamierza się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

IV. INNE INFORMACJE FINANSOWE

1. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020r. Wynosi 885.228,13zł.

2. Należności na dzień 31.12.2020r. Wynoszą 221.109,87zł, z czego:

- należności z tytułu kontraktów z NFZ	216.290,80zł
- pozostałe należności krótkoterminowe	4.819,07 zł

Wszystkie należności są należnościami bieżącymi, za usługi świadczone w 2020 roku.

3. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020r. wynoszą 104.395,32 zł, z czego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43.534,08 zł
- zobowiązania z tytułu podatku i ZUS	60.861,24 zł

Zobowiązania GZOZ należą do krótkoterminowych, z terminem płatności do 1 miesiąca.

Załącznikiem nr 1 i nr 2 do niniejszego raportu jest bilans GZOZ sporządzony na dzień 31.12.2020r. oraz rachunek zysków i strat za 2020r.

V. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO- FINANSOWE ZASTOSOWANE DO OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ GZOZ W SOBKOWIE ZA 2020r.

1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków.

Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) wskaźnik zyskowności netto(%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100 \%}{\text{Przychody ogółem}} = \frac{298.655,80 \times 100\%}{2.543.464,93} = 11,74$$

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodu stanowi odnotowany zysk i świadczy o efektywności działania jednostki.

W przypadku GZOZ wskaźnik rentowności wskazuje na właściwy stosunek przychodów w stosunku do kosztów.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przych. netto ze sprzedaży i zrównane z nimi + poz. przych. Operac.}} = \frac{297.004,378 \times 100\%}{2.252.112,03} = 11,68$$

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu biorąc pod uwagę działalność podstawową i pozostałą.

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{298.655,80 \times 100}{1.236.146,98} = 24,16$$

Wskaźnik informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, a tym samym informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami.

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

1) wskaźnik bieżącej płynności =

Aktywa obrotowe - należności krótkoterm. o okresie spłaty pow. 12 m-cy –
krótkoterm.rozl.międzyokr.czynne =

Zob. krótkoterm.- zob.z tyt.dostaw i usług o okr. wym.pow.12 m-cy+ rezerwy na zob. krótkoterminowe
= 10,73

Wskaźnik informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdy stałyby się natychmiast wymagalne, bez konieczności upłynnienia aktywów trwałych.

2) wskaźnik szybkiej płynności=

Aktywa obrot. -należn. krótkoterm. o okresie spłaty pow. 12 m-cy – krótkoterm.rozl.międzyokr.czynne-
zapasy =

Zob. krótkot.- zob.z tyt.dostaw i usług o okr. wym.pow.12 m-cy+ rezerwy na zob. krótkoterm. = 10,59

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

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

Średni stan należn. z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) = 221.109,87x 365 =
Przych netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży tow. i mat. 2.252.112,03
= 35,84

Wskaźnik rotacji należności określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych i informuje o tym, w jakim stopniu podmiot kredytuje płatnika lub inne podmioty.

W przypadku GZOZ odbiorcą usług są pacjenci, natomiast płatnikiem NFZ.

Wskaźnik ten oprócz oceny sytuacji płynności wskazuje na dobrą współpracę z NFZ.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Średni stan zobow z tyt.dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) = 43.534,08 x 365 =7,05

Przych. netto ze sprzedaży produktów+ przych. netto ze sprzedaży tow. i mat. 2.252.112,03

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich

zobowiązań krótkoterminowych.

W przypadku GZOZ kształtuje się na poziomie terminów płatności i świadczy o utrzymaniu prawidłowych relacji z kontrahentami.

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

$$\frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{zobow. krótkoterm.} + \text{rezerwy na zobow.}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\% = \frac{0 + 104.395,32}{1.236.146,989} \times 100\% = 8,45$$

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

GZOZ posiada własne środki finansowe i w niewielkim stopniu wykorzystuje zewnętrzne źródła finansowania .

2) wskaźnik wypłacalności =

$$\frac{\text{Zobow. długoterm.} + \text{zobow. krótkoterm.} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}} = \frac{0 + 104.395,32}{1.084.910,83} = 9,62$$

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego.

GZOZ posiada wystarczającą ilość środków własnych i w niewielkim stopniu korzysta z finansowania zewnętrznego.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w Sobkowie za 2019r.			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1. wskaźnik zyskowności netto (%)	11,74	5
	2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	11,68	5
	3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	24,16	5
	1. Razem:		15
2. Wskaźniki płynności	1. wskaźnik bieżącej płynności	10,73	10
	2. wskaźnik szybkiej płynności	10,59	10
	2. Razem:		20
3. Wskaźniki efektywności	1. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,84	3
	2. wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	7,05	5
	3. Razem:		8
4. Wskaźniki zadłużenia	1. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8,45	10
	2. wskaźnik wypłacalności	9,62	0
	4. Razem:		10
Łączna wartość punktów:			53

Przedstawione powyżej wskaźniki zyskowności, płynności, efektywności działania oraz zadłużenia świadczą o dobrej kondycji finansowej jednostki.

GZOZ jest zakładem opieki zdrowotnej realizującym dwa zasadnicze cele

- cel społeczny, oznaczający gotowość leczenia pacjenta oraz gotowość zapewnienia mu wykwalifikowanej opieki medycznej. Mimo że działalność GZOZ nie jest nastawiona na maksymalizację zysków, to realizacja drugiego celu jakim jest
- cel ekonomiczny, oznacza dążenie do utrzymania płynności finansowej oraz rentowności.

Wskaźniki zyskowności informują o racjonalnym gospodarowaniu w jednostce, gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźniki płynności pozwalają na określenie stopnia wypłacalności jednostki.

Wyliczone wskaźniki świadczą o dobrej płynności GZOZ. Oznacza to, że jednostka nie ma trudności z regulowaniem zobowiązań.

Wskaźniki efektywności: wskaźnik rotacji należności i wskaźnik rotacji zobowiązań utrzymują się w jednostce na prawidłowym poziomie.

Cykl należności na poziomie 0 dni wskazuje, że należności za świadczone usługi wpływają do jednostki na bieżąco.

Wskaźnik ten oprócz oceny sytuacji płynności wskazuje na dobrą współpracę z NFZ, który jest płatnikiem za świadczone usługi medyczne.

Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się w GZOZ na poziomie terminów płatności .

Wskaźniki zadłużenia informują o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

GZOZ posiada własne środki finansowe i w niewielkim stopniu wykorzystuje zewnętrzne źródła finansowania, co daje niezależność finansową.

Kondycja finansowa GZOZ jest dobra, stwierdza się, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

VI. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ GZOZ NA LATA 2020,2021,2022.

Założenia do sprawozdań finansowych dla roku: 2021,2022, 2023.

Rok 2021

Rachunek zysków i strat:

- wielkość przychodów ze sprzedaży zaplanowano w oparciu o kontrakty o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartych z NFZ, pozostałe przychody oszacowano na podstawie danych z roku 2020,
- koszty rodzajowe oszacowano z niewielkim zwiększeniem w stosunku do roku 2020, m. in. w zakresie zużycia materiałów, energii oraz usług obcych ze względu na przewidywany wzrost cen towarów i usług, a także planowane remonty w budynkach
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

Bilans:

- założono zatwierdzenie sprawozdania finansowego i podział zysku za rok 2020, w następstwie czego dokonano stosownych zapisów,
- istniejące zasoby aktywów trwałych zwiększono o planowane zakupy środków trwałych i wyposażenia,
- wraz ze wzrostem sprzedaży, zaplanowano odpowiedni wzrost należności z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie

Rok 2022 i 2023

Rachunek zysków i strat:

- założono niewielki wzrost przychodów ze sprzedaży stosunku do roku 2021,
- zaplanowano nieznaczny wzrost kosztów zużycia materiałów i energii oraz kosztów usług obcych ,
- pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie.

Bilans:

- założono doposażenie jednostki w urządzenia i aparaturę medyczną,
- należności od odbiorców z tytułu świadczonych usług oraz pozostałe dane zaplanowano na względnie stałym poziomie,

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022	Dane za rok 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1 900 000,00	1 950 000,00	2 001 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 900 000,00	1 950 000,00	2 001 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 978 000,00	2 030 000,00	2 073 000,00
I	Amortyzacja	52 000,00	52 000,00	52 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	200 000,00	210 000,00	225 000,00
III	Usługi obce	440 000,00	460 000,00	470 000,00
IV	Podatki i opłaty	12000,00	13000,00	14000,00
V	Wynagrodzenia	990 000,00	1 000 000,00	1 001 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	270 000,00	280 000,00	295 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 000,00	15 000,00	16 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-78 000,00	-80 000,00	-72 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	80 000,00	80 000,00	80 000,00
IV	Inne przychody operacyjne	80 000,00	80 000,00	80 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 000,00	0,00	8 000,00
G	Przychody finansowe	2 000,00	2 500,00	2 500,00
	Odsetki	2 000,00	2 500,00	2 500,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 000,00	2 500,00	10 500,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 000,00	2 500,00	10 500,00

BILANS (w zł)

	AKTYWA	Na dzień 31.12.2021 r	Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2023 r.
A	Aktywa trwałe	265 000,00	265 000,00	265 000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	220 000,00	225 000,00	230 000,00
1	Środki trwałe	220 000,00	225 000,00	230 000,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 000,00	40 000,00	35 000,00
B	Aktywa obrotowe	898 910,64	910 270,64	938 410,64
I	Zapasy	17 910,64	17 045,64	19 410,64
II	Należności krótkoterminowe, w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	331 000,00 0,00	333 225,00 0,00	349 000,00 0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym: - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	550 000,00 550 000,00	560 000,00 560 000,00	570 000,00 570 000,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	1 163 910,64	1 175 270,64	1 203 410,64

	PASYWA	Na dzień 31.12.2021 r	Na dzień 31.12.2022 r.	Na dzień 31.12.2023 r.
A	Kapitał (fundusz) własny	1 088 910,64	1 090 270,64	1 108 410,64
I	Kapitał (Fundusz) podstawowy	42 591,00	42 951,00	42 591,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 042 319,64	1 044 819,64	1 055 319,64
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	4 000,00	2 500,00	10 500,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 000,00	85 000,00	95 000,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: - zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy - zobowiązania z tytułu podatków, ZUS oraz innych tytułów publicznoprawnych	75000 35 000,00 40000,00	85 000,00 40 000,00 45 000,00	95 000,00 45 000,00 50 000,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	1 163 910,64	1 175 270,64	1 203 410,64

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w Sobkowie za 2021 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1.wskaźnik zyskowności netto (%)	20,18	5
	2.wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	10,10	0
	3.wskaźnik zyskowności aktywów (%)	34,37	4
	1.Razem:	64,65	9
2. Wskaźniki płynności	1. wskaźnik bieżącej płynności	14,20	10
	2. wskaźnik szybkiej płynności	13,75	10
	2. Razem:	27,95	20
3. Wskaźniki efektywności	1.wskaźnik rotacji należności (w dniach)	63,58	2
	2.wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	6,72	5
	3. Razem:	70,3	7
4.Wskaźniki zadłużenia	1.wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,44	10
	2. wskaźnik wypłacalności	0,07	10
	4. Razem:	6,54	20
Łączna wartość punktów:			56

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w Sobkowie za 2022 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1.wskaźnik zyskowności netto (%)	12,30	5
	2.wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00	0
	3.wskaźnik zyskowności aktywów (%)	21,27	4
	1.Razem:	33,57	9
2. Wskaźniki płynności	1. wskaźnik bieżącej płynności	12,82	10
	2. wskaźnik szybkiej płynności	12,44	10
	2. Razem:	25,26	20
3. Wskaźniki efektywności	1.wskaźnik rotacji należności (w dniach)	62,37	2
	2.wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	7,49	5

	3. Razem:	69,86	7
4. Wskaźniki zadłużenia	1. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,23	10
	2. wskaźnik wypłacalności	0,07	10
	4. Razem:	7,3	20
Łączna wartość punktów:		56	

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w Sobkowie za 2023 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1. wskaźnik zyskowności netto (%)	50,39	5
	2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	38,44	0
	3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)	87,25	4
	1. Razem:	176,08	9
2. Wskaźniki płynności	1. wskaźnik bieżącej płynności	11,79	10
	2. wskaźnik szybkiej płynności	11,42	10
	2. Razem:	23,19	20
3. Wskaźniki efektywności	1. wskaźnik rotacji należności (w dniach)	63,66	2
	2. wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	8,21	5
	3. Razem:	71,87	7
4. Wskaźniki zadłużenia	1. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,89	10
	2. wskaźnik wypłacalności	0,08	10
	4. Razem:	7,97	20
Łączna wartość punktów:		56	

Planowanie finansowe obarczone jest dużym ryzykiem niepowodzenia. Ze względu na występowanie wielu zmiennych nie można oczekiwać 100-procentowej zgodności wyników prognozy ze zjawiskami gospodarczymi mającymi wystąpić w przyszłości.

W przypadku zakładów opieki zdrowotnej, w tym GZOZ w Sobkowie sytuacja panująca na rynku usług medycznych, od której jest uzależniony wzrost sprzedaży, nie jest możliwa do przewidzenia z dużą dokładnością.

Powodzenie założonych prognoz finansowych w GZOZ zależy od wielu czynników między innymi od:

- wzrostu kontraktów z NFZ za świadczenia zdrowotne,
- niskiego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- braku niekorzystnych rozwiązań systemowych.

W prognozowanym okresie nastąpił wzrost sum bilansowych. Kapitał własny w prognozowanym okresie ulega zwiększeniu z roku na rok. Czynnikiem mającym nierozzerwalny związek z kształtowaniem się

tej tendencji jest założenie uzyskiwania zysków z prowadzonej działalności.

Analizując powiązania kapitałowo-majątkowe w prognozach dla GZOZ zauważyć można, że aktywa trwałe finansowane są przez kapitały własne. Świadczy to o dobrej kondycji finansowej jednostki.

W przedstawionych danych liczbowych rachunku zysków i strat na lata 2021-2023 założono odpowiedni względnie stały wzrost przychodów uzyskiwanych ze sprzedaży usług zdrowotnych oraz niewielki wzrost kosztów działalności.

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na względnie stałym poziomie.

Jeżeli zaś chodzi o wynik netto zaplanowano, że w kolejnych latach zakład odniesie oczekiwane efekty ekonomiczne, które będą możliwe przy racjonalnych działaniach inwestycyjnych i prowadzeniu prooszczędnościowej gospodarki finansowej.

Zestawione wyniki analizy wskaźnikowej dla prognoz finansowych dają obraz stabilnej sytuacji ekonomicznej i finansowej GZOZ.

Wskaźniki zyskowności utrzymują się na względnie stałym poziomie. Dodatkowo wartości tych wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody jednostki przewyższają koszty.

Wskaźniki płynności charakteryzują zasoby aktywów obrotowych, stanowiących podstawę bieżącej działalności jednostki oraz stopień jego wypłacalności.

Zaprezentowane wskaźniki świadczą o dobrej płynności firmy. Jednostka posiada własne środki finansowe pozwalające na terminowe regulowanie bieżących zobowiązań. Daje to stabilność i niezależność finansową.

Wskaźniki efektywności utrzymują się na optymalnym poziomie.

Wskaźnik rotacji należności informuje jak długo jednostka oczekuje na wpływ środków pieniężnych za świadczone usługi. W przypadku GZOZ głównym płatnikiem za świadczone usługi medyczne jest NFZ.

Wskaźnik ten ocenia oprócz sytuacji płynności jakoś współpracy z NFZ.

Wskaźniki rotacji zobowiązań przyjmują stałe wartości. Kształtują się na poziomie terminów płatności.

Wskaźniki zadłużenia wyjaśniają źródła finansowania majątku.

GZOZ posiada własne środki finansowe i w niewielkim stopniu wykorzystuje zewnętrzne źródła finansowania. Zapewnia to stabilność i wysoką niezależność finansową.

Reasumując przeprowadzoną analizę wskaźnikową stwierdzić można, że założone prognozy finansowe dla GZOZ dadzą oczekiwane efekty ekonomiczne i zapewnią efektywne funkcjonowanie jednostki.

Sporz: Izabela Wędrychowska

Sobków, 2021.05.20

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
28-305 SOBKÓW
ul. Źródłowa 3
NIP: 656-18-59-510 REGON: 290483953

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Wędrychowska

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020-31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	2 252 112,03	1 885 228,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 252 112,03	1 885 228,09
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	1 965 461,78	1 949 127,04
II	Zużycie materiałów i energii	54 841,74	129 531,69
III	Usługi obce	184 528,86	161 374,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	523 996,06	560 492,43
	- podatek akcyzowy	12 690,99	10 339,19
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	938 517,23	858 741,21
	- emerytalne	240 697,10	216 458,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 189,80	12 188,68
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	286 650,25	-63 898,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	289 569,37	62 824,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	172 799,18	
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	116 770,19	62 824,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	279 215,25	335,38
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	279 215,25	335,38
G	Przychody finansowe	297 004,37	-1 409,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 773,53	4 098,56
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 773,53	4 098,56
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	46,10	
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	298 731,80	2 688,98
J	Podatek dochodowy	76,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	298 655,80	2 688,98

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
28-305 SOBÓW ul. Źródłowa 3
Izabela Wedrychowska
NIP: 656-18-59-510 REGON: 290483953

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Wedrychowska

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
28-305 Sobków, ul. Źródłowa 3
NIP: 656-18-59-510, REGON: 290483953

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	816 416,29	1 236 146,98
I. Wartości niematerialne i prawne	144 506,07	114 050,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	54 176,78	42 912,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	54 176,78	42 912,71
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	85 232,87	71 137,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	85 232,87	71 137,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	20 665,30	16 307,63
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	64 567,57	54 830,26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 096,42	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I. Zapasy	671 910,22	1 122 096,38
1. Materiały	16 178,88	14 274,38
2. Półprodukty i produkty w toku	16 178,88	14 274,38
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	166 220,05	221 105,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	0,00	0,00

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
28-305 SOBKÓW
ul. Źródłowa 3
NIP: 656-18-59-510 REGON: 290483953

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Wedrychowska

Sprawozdanie na dzień 31.12.2020

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	166 220,05	221 105,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	166 220,05	221 070,71
- do 12 miesięcy	166 220,05	221 070,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów licznopravných	0,00	0,00
c) inne	0,00	35,16
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	442 271,87	885 128,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	442 271,87	885 128,13
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	442 271,87	885 128,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	442 271,87	885 128,13
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 239,42	1 588,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Wszystko razem	816 416,29	1 236 146,98
WYKAZ	816 416,29	1 236 146,98
Kapitał (fundusz) własny	786 255,03	1 084 910,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	42 591,19	42 591,19
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	740 974,86	743 663,84
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	2 688,98	298 655,80
II. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 161,26	151 236,15
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej

28-305 SOBÓW

ul. Źródłowa 3

NIP: 656-13-53-510 REGON: 290483953

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Wędrychowska

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	30 161,26	110 151,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	30 161,26	110 151,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	26 881,83	43 434,08
- powyżej 12 miesięcy	26 881,83	43 434,08
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 246,00	60 861,24
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	33,43	5 855,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	41 085,15
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	41 085,15
- krótkoterminowe	0,00	41 085,15
Pasywa razem	0,00	0,00
	816 416,29	1 236 146,98

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
28-305 Sobków; ul. Źródłowa 3
NIP: 656-18-59-510, REGON: 290483953

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Wędrychowska
Izabela Wędrychowska

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Sobkowie
mgr Andrzej Długosz

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Wędrychowska
Izabela Wędrychowska

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
28-305 SOBKÓW
ul. Źródłowa 3
NIP: 656-18-59-510 REGON: 290483953

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53a ust.1 i 2 ustawy z o działalności leczniczej w terminie do 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu opieki zdrowotnej.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2020 rok oraz prognozy na lata 2021 – 2023 został sporządzony przez Kierownika Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie.

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok i zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok na podstawie zastosowanych wskaźników,

- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w Sobkowie na lata 2021- 2023

Do analizy zostały wykorzystane wskaźniki ekonomiczno-finansowe ujęte w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Raport zawiera opis wskaźników ekonomiczno-finansowych zastosowanych do oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2020 rok oraz analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe tj. 2021, 2022, 2023 rok wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sobkowie.

Na podstawie przedłożonego raportu Rada Gminy dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za rok 2020 oraz prognozy na kolejne 3 lata.

Wyniki głosowania imiennego w sprawie: Podjęcie uchwały w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sobkowie za 2020 rok.

ZA: **12**, PRZECIW: **0**, WSTRZYMUJĘ SIĘ: **0**, BRAK GŁOSU: **0**, NIEOBECNI: **3**

Lista imienna

ZA (12)

Augustyn Eugeniusz Bawoł Kazimierz Hanszke Krzysztof
Kuchta Halina Kuś Mateusz Piorun Paweł Pyjas Józef
Strojek Wiktor Syncerz Beata Szlembarski Stanisław
Tkacz Kamila Wójcicka Danuta

PRZECIW (0)

WSTRZYMUJĘ SIĘ (0)

BRAK GŁOSU (0)

NIEOBECNI (3)

Cymba Marek Dziopa Paweł Gabryś Anna



System zarządzania pracami Rady Gminy / Miasta i Powiatu eSesja.pl