

DFK.312.2019/2020

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego SP ZOZ w Gnieźnie**

Podstawa prawna: art. 53a Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2020 poz. 295)

Raport sporządzony został na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok i zawiera prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne 3 lata obrotowe.

Dane identyfikujące podmiot

Firma: Zakład Opiekuńczo - Leczniczy Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Siedziba: ul. Elizy Orzeszkowej 27, 62-200 Gniezno

NIP 784-19-00-987

REGON 639815948

Numer KRS 0000002529

Rejestr Wojewody Wielkopolskiego podmiotów wykonujących działalność leczniczą Nr 000000016093

Przedmiot działania Zakładu

Przedmiotem działania jednostki jest udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne osobom dorosłym płci męskiej z zaburzeniami psychicznymi.

Do zadań Zakładu należy:

- a/ udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych;
- b/ zapewnienie niezbędnych badań diagnostycznych;
- c/ zapewnienie konsultacji specjalistycznych;
- d/ profilaktyka i promocja zdrowia;
- e/ edukacja zdrowotna;
- f/ zapewnienie produktów leczniczych;
- g/ zapewnienie świadczeń terapeutycznych;
- h/ opieka i pielęgnacja;
- i/ opieka psychologiczna

Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego Zakładu

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2019 wynosił 1 429 741,94zł.

Podmiotem tworzącym jest Powiat Gnieźnieński.

Stan zatrudnienia

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2019 wynosiło 99 osób.

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 rok

Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki podmiotu działającego w sektorze ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 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 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	2019	2018
		kwota	kwota
1	2		
A.	Aktywa trwałe	1 964 915,29	1 629 288,42
I.	Wartości niematerialne i prawne	159 026,70	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 805 888,59	1 629 288,42
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	4 419 220,10	4 509 299,03
I.	Zapasy	18 873,72	15 225,24
II.	Należności krótkoterminowe	887 853,50	925 894,51
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 507 604,79	3 563 419,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	4 888,09	4 759,74
AKTYWA RAZEM		6 384 135,39	6 138 587,45

Średni stan aktywów	6 261 361,42	5 754 163,00
Średni stan należności	906 874,01	898 230,07

Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	2019	2018
		kwota	kwota
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 886 442,31	3 547 022,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 429 741,94	1 429 741,94
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 117 280,17	1 854 684,14
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	339 420,20	262 596,03
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 497 693,08	2 591 565,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 248 446,53	1 211 324,21
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 249 246,55	1 380 241,13
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM		6 384 135,39	6 138 587,45

Wyszczególnienie	2019	2018
Rezerwy na zobowiązania	1 248 446,53	1 211 324,21
a) emerytalne i podobne świadczenia		
długoterminowe	1 083 427,14	947 119,59
krótkoterminowe	165 019,39	264 204,62
b) pozostałe rezerwy		
długoterminowe		
krótkoterminowe		

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	223 284,32	211 591,01
---	------------	------------

średni stan zobowiązań	217 437,67	204 754,71
------------------------	------------	------------

Rachunek zysków i start

L.p.	Wyszczególnienie	2019	2018
		kwota	kwota
1	2	3	4
A.	Działalność podstawowa		
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 278 292,42	9 579 950,19
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 315 286,39	9 753 415,65
2.	Zmiana stanu produktów	- 36 993,97	- 173 465,46
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
II.	Koszty działalności operacyjnej	9 952 699,82	9 343 498,86
	Wynik na sprzedaży	325 592,60	236 451,33
B.	Pozostała działalność operacyjna		
I.	Pozostałe przychody operacyjne	9 131,11	7 443,26
II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 535,57	2 247,31
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	327 188,14	241 647,28
D.	Działalność finansowa		
I.	Przychody finansowe	12 232,26	20 948,75
II.	Koszty finansowe	0,20	
	Wynik na działalności finansowej	12 232,06	20 948,75
E.	Zysk (strata) netto	339 420,20	262 596,03

Przychody ogółem	10 299 655,79	9 608 342,20
Koszty ogółem	9 960 235,59	9 345 746,17

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,28%	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,17%	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5,42%	5
		1. Razem	13
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,12	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,11	10
		2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,09	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,69	7
		3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39,12%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,64	8
		4. Razem	18
Łączna wartość punktów			61

Zyskowność:

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Wszystkie wartości wskaźników z tej grupy wskazują, że Zakład prowadzi efektywną gospodarkę finansową, a przychody podmiotu przewyższają koszty.

Płynność:

Wskaźniki płynności określają zdolność Zakładu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wartości wskaźników w Zakładzie są na wysokim poziomie co oznacza, iż Zakład posiada zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

Efektywność:

Wskaźniki efektywności określają szybkość z jaką w Zakładzie obracane są zapasy, należności i aktywa ogółem oraz okres po jakim Zakład przeciętnie spłaca swoje zobowiązania. Poziom wskaźnika rotacji należności wskazuje, że należności są regulowane poniżej 45 dni, co oznacza bardzo dobry wynik w ściągalności należności i jednocześnie bardzo dobrą zdolność do regulowania zobowiązań. Poziom wskaźnika rotacji zobowiązań wskazuje, że zobowiązania są regulowane poniżej 60 dni, co oznacza, że Zakład posiada bardzo dobrą zdolność do regulowania swoich zobowiązań.

Zadłużenie:

Wskaźniki zadłużenia określają poziom zadłużenia Zakładu i oceniają jego wypłacalność w długim okresie. Poziom wskaźników zadłużenia wskazuje, że Zakład jest wypłacalny oraz umiejętnie wykorzystuje źródła finansowania podmiotu.

W wyniku analizy wskaźników przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punktów co stanowi 87,14% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej Zakładu.

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata

Zakład Opiekuńczo – Leczniczy jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

Prognoza na okres 2020-2022 jest zgodna z art. 52 ustawy o działalności leczniczej, który mówi o tym, że spoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Prognozuje się na kolejne trzy lata utrzymanie stabilności ekonomiczno – finansowej i osiągnięcie zysku na poziomie lat ubiegłych.

Prognozę oparto na dotychczasowych zasadach finansowania świadczeń opiekuńczo – leczniczych psychiatrycznych dla dorosłych.

Podstawą określenia prognozowanych dla Zakładu przychodów jest plan finansowy na 2020 rok, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wartości ekonomicznych.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń opiekuńczo – leczniczych w roku 2020 i na lata następne:

1. Umowa z NFZ od 01.07.2018 do 30.06.2023

W związku z powyższym prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowanych z NFZ wyznacza zawarta umowa, która gwarantuje finansowanie na tym samym poziomie co w okresach ubiegłych.

Poziom finansowania świadczeń towarzyszących, zgodnie z art. 18 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, jest uzależniony od poziomu świadczeń otrzymywanych przez pacjentów oraz wskaźnika waloryzacji rent i emerytur, który w roku 2020 wynosi 3,56%.

Prognozowane koszty stanowią koszty działalności podstawowej oraz pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Prognozuje się również wydatki inwestycyjne do realizacji na lata 2020-2022.

Nie występują zagrożenia dotyczące kontynuowania statutowych zadań Zakładu.

Zakład w przyszłych okresach będzie realizować zadania w zakresie wynikającym ze statutu oraz doskonalić standard świadczonych usług medycznych w celu zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów.

Gniezno, dn. 05.05.2020