

DFK.312.2021/2022

## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego spzoz z Gnieźnie

Podstawa prawna: art. 53a Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2021 poz. 711)

Raport sporządzony został na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 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 31.12.2021 wynosił 1 429 741,94zł.

Podmiotem tworzącym jest Powiat Gnieźnieński.

## Stan zatrudnienia

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2021 wynosiło 99 osób.

## Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2021 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 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

## Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
		kwota	kwota
1	2		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 694 557,04</b>	<b>1 780 218,84</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 150,32	33 866,33
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 670 406,72	1 745 482,29
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		870,22
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 689 529,31</b>	<b>5 467 763,59</b>
I.	Zapasy	155 479,55	171 612,71
II.	Należności krótkoterminowe	1 025 189,91	863 365,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 505 694,98	4 429 458,83
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	3 164,87	3 326,94
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>8 384 086,35</b>	<b>7 247 982,43</b>

Średni stan aktywów	7 816 034,39	6 816 058,91
Średni stan należności	944 277,51	875 609,31

## Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
		kwota	kwota
1	2		
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 690 311,64</b>	<b>4 719 438,61</b>
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	3 289 696,67	2 456 700,37
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	970 873,03	832 996,30
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 693 774,71</b>	<b>2 528 543,82</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 337 178,36	1 336 283,63
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 356 596,35	1 192 260,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>8 384 086,35</b>	<b>7 247 982,43</b>

Wyszczególnienie	2021	2020
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 337 178,36</b>	<b>1 336 283,63</b>
<b>a) emerytalne i podobne świadczenia</b>		
długoterminowe	1 200 331,66	1 176 152,55
krótkoterminowe	136 846,70	160 131,08
<b>b) pozostałe rezerwy</b>		
długoterminowe		
krótkoterminowe		

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	252 099,72	255 882,02
---	------------	------------

średni stan zobowiązań	253 990,87	239 583,17
------------------------	------------	------------

#### Rachunek zysków i start

L.p.	Wyszczególnienie	2021	2020
		kwota	kwota
1	2		
<b>A.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 723 256,94	11 219 781,07
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 725 183,96	11 308 309,10
2.	Zmiana stanu produktów	- 1 927,02	- 88 528,03
II.	Koszty działalności operacyjnej	10 763 659,47	10 524 289,96
	Wynik na sprzedaży	959 597,47	695 491,11
<b>B.</b>	<b>Pozostała działalność operacyjna</b>		
I.	Pozostałe przychody operacyjne	428 552,40	136 442,95
II.	Pozostałe koszty operacyjne	417 621,21	1 133,14
<b>C.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>	<b>970 528,66</b>	<b>830 800,92</b>
<b>D.</b>	<b>Działalność finansowa</b>		
I.	Przychody finansowe	724,37	2 195,38
II.	Koszty finansowe	-	-
	Wynik na działalności finansowej	971 253,03	832 996,30
E.	Podatek dochodowy	380,00	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>970 873,03</b>	<b>832 996,30</b>

Przychody ogółem	12 152 533,71	11 358 419,40
Koszty ogółem	11 181 280,68	10 525 423,10

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	7,99%	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,99%	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	12,42%	5
		1. Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,14	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,03	10
		2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,39	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,91	7
		3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32,13%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,47	10
		4. Razem	20
Łączna wartość punktów			65

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 65 punktów, co stanowi niespełna 93,00% 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 2022-2024 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 2022 rok, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wartości ekonomicznych.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń opiekuńczo – leczniczych w roku 2022 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 2022 wynosi 7%.

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

Prognozuje się również wydatki inwestycyjne do realizacji na lata 2022-2024.

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. 23.05.2022