

DFK.312.2020/2021

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 2020 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 31.12.2020 wynosił 1 429 741,94zł.

Podmiotem tworzącym jest Powiat Gnieźnieński.

Stan zatrudnienia

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2020 wynosiło 99 osób.

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 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 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2019
		kwota	kwota
1	2		
A.	Aktywa trwałe	1 780 218,84	1 964 915,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	33 866,33	159 026,70
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 745 482,29	1 805 888,59
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	870,22	
B.	Aktywa obrotowe	5 467 763,59	4 419 220,10
I.	Zapasy	171 612,71	18 873,72
II.	Należności krótkoterminowe	863 365,11	887 853,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 429 458,83	3 507 604,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	3 326,94	4 888,09
AKTYWA RAZEM		7247982,43	6 384 135,39
	Średni stan aktywów	6 816 058,91	6 261 361,42
	Średni stan należności	875 609,31	906 874,01

Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2019
		kwota	kwota
1	2		3
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 719 438,61	3 886 442,31
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	2 456 700,37	2 117 280,17
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	832 996,30	339 420,20
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 528 543,82	2 497 693,08
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 336 283,63	1 248 446,53
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 192 260,19	1 249 246,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM		7 247 982,43	6 384 135,39

Wyszczególnienie	2020	2019
Rezerwy na zobowiązania	1 336 283,63	1 248 446,53
a) emerytalne i podobne świadczenia		
długoterminowe	1 176 152,55	1 083 427,14
krótkoterminowe	160 131,08	165 019,39
b) pozostałe rezerwy		
długoterminowe		
krótkoterminowe		
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	255 882,02	223 284,32
średni stan zobowiązań	239 583,17	217 437,67

Rachunek zysków i start

L.p.	Wyszczególnienie	2020	2019
		kwota	kwota
1	2		3
A.	Działalność podstawowa		
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 219 781,07	10 278 292,42
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 308 309,10	10 315 286,39
2.	Zmiana stanu produktów	- 88 528,03	- 36 993,97
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
II.	Koszty działalności operacyjnej	10 524 289,96	9 952 699,82
	Wynik na sprzedaży	695 491,11	325 592,60
B.	Pozostała działalność operacyjna		
I.	Pozostałe przychody operacyjne	136 442,95	9 131,11
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 133,14	7 535,57
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	830 800,92	327 188,14
D.	Działalność finansowa		
I.	Przychody finansowe	2 195,38	12 232,26
II.	Koszty finansowe		0,20
	Wynik na działalności finansowej	832 996,30	12 232,06
E.	Zysk (strata) netto	832 996,30	339 420,20
	Przychody ogółem	11 358 419,40	10 299 655,79
	Koszty ogółem	10 525 423,10	9 960 235,59

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	7,28%	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,26%	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	12,22%	5
		1. Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	4,04	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,91	10
		2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,26	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,73	7
		3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,89%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,54	8
		4. Razem	18
	łącna wartość punktów		63

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 63 punktów co stanowi 90,00% 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 2021-2023 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 2021 rok, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wartości ekonomicznych.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń opiekuńczo – leczniczych w roku 2021 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 2021 wynosi 4,24%.

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

Prognozuje się również wydatki inwestycyjne do realizacji na lata 2021-2023.

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. 25.05.2020