

DFK.312.2022/2023

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 2022 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 31.12.2022 wynosił 1 429 741,94zł.

Podmiotem tworzącym jest Powiat Gnieźnieński.

Stan zatrudnienia

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2022 wynosiło 102 osób.

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 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 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2021
		kwota	kwota
1	2		
A.	Aktywa trwałe	4 030 895,69	3 694 557,04
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 302,50	24 150,32
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 022 019,39	3 670 406,72
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	573,80	
B.	Aktywa obrotowe	7 530 579,45	4 689 529,31
I.	Zapasy	121 792,75	155 479,55
II.	Należności krótkoterminowe	1 581 334,42	1 025 189,91
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 823 819,21	3 505 694,98
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	3 633,07	3 164,87
AKTYWA RAZEM		11 561 475,14	8 384 086,35

Średni stan aktywów	9 972 780,75	7 816 034,39
Średni stan należności	1 303 262,17	944 277,51

Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2021
		kwota	kwota
1	2		
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 335 662,42	5 690 311,64
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	4 260 569,70	3 289 696,67
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	2 645 350,78	970 873,03
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 225 812,72	2 693 774,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 753 496,41	1 337 178,36
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 472 316,31	1 356 596,35
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM		11 561 475,14	8 384 086,35

Wyszczególnienie	2022	2021
Rezerwy na zobowiązania	1 753 496,41	1 337 178,36
a) emerytalne i podobne świadczenia		
długoterminowe	1 384 526,43	1 200 331,66
krótkoterminowe	368 969,98	136 846,70
b) pozostałe rezerwy		
długoterminowe		
krótkoterminowe		

zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	299 282,86	252 099,72
---	------------	------------

średni stan zobowiązań	275 691,29	253 990,87
------------------------	------------	------------

Rachunek zysków i start

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2021
		kwota	kwota
1	2		
A.	Działalność podstawowa		
I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 201 505,03	11 723 256,94
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 616 781,08	11 725 183,96
2.	Zmiana stanu produktów	- 415 276,05	- 1 927,02
II.	Koszty działalności operacyjnej	12 757 584,92	10 763 659,47
	Wynik na sprzedaży	2 443 920,11	959 597,47
B.	Pozostała działalność operacyjna		
I.	Pozostałe przychody operacyjne	13 421,25	428 552,40
II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 474,79	417 621,21
C.	Wynik operacyjny	2 454 866,57	970 528,66
D.	Działalność finansowa		
I.	Przychody finansowe	190 489,21	724,37
II.	Koszty finansowe	5,00	-
	Wynik na działalności finansowej	2 645 350,78	971 253,03
E.	Podatek dochodowy		380,00
F.	Zysk (strata) netto	2 645 350,78	970 873,03

Przychody ogółem	15 405 415,49	12 152 533,71
Koszty ogółem	12 760 064,71	11 181 280,68

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	16,72%	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	15,71%	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	26,53%	5
		1. Razem	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	4,09	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	4,02	10
		2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,46	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,44	7
		3. Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	27,90%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,39	10
		4. Razem	20
łącznie 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 2023-2025 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 2023 rok, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wartości ekonomicznych.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń opiekuńczo – leczniczych w roku 2023 i na lata następne:

1. Umowa z NFZ od 01.07.2018 do 30.06.2023 przedłużona aneksem do dnia 31.12.2024

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 2023 wynosi 14,8%.

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

Prognozuje się również wydatki inwestycyjne do realizacji na lata 2023-2025.

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. 22.05.2023