

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
SP ZOZ im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
za 2018 rok**

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych, Zasadniczym celem działalności podmiotów leczniczych jest realizacja usług zdrowotnych w sposób ciągły i trwały.

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok przedstawia się raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej w dotychczasowym zakresie z uwzględnieniem bieżących cen i zdarzeń w bieżącym roku, jakie mogą mieć wpływ na przyszłą sytuację ekonomiczno – finansową w okresie kolejnych 3 lat.

SP ZOZ imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku funkcjonuje, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej od 19 lat. Działalność lecznicza prowadzona jest w budynku oddanym w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony, majątek stanowiący własność Gminy Kamieńsk.

Usługi lecznicze są świadczone w zakresie:

1. podstawowa opieka zdrowotna
2. ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii.

Zarówno podstawowa opieka zdrowotna jak i ambulatoryjna opieka specjalistyczna jest prowadzona w oparciu o kontrakt zawarty z Narodowym Funduszem Zdrowia, który obejmuje aktualny okres do grudnia 2019 roku. Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W ramach podniesienia standardu usług medycznych świadczonych mieszkańcom Gminy realizowane są programy zdrowotne finansowane w całości przez Gminę:

- w zakresie zapobiegania rakowi sutka,
- w zakresie zapobiegania grypie sezonowej,
- w zakresie profilaktyki nietrzymania moczu u kobiet w okresie klimakterium i po połogu,
- fizjoterapia dla mieszkańców Gminy Kamieńsk.

Dotychczasowa sytuacja ekonomiczno – finansowa jest dobra. W okresie działalności placówka wypracowała nadwyżki przychodów nad kosztami, z czego pokrywane są bieżące straty. Rok 2018 SP ZOZ imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego zakończył małą stratą, a obecna sytuacja wskazuje, iż rok 2019 zostanie zamknięty z wynikiem dodatnim.

Wskaźnik płynności za 2018 rok jest dobry i nie przewiduje się w latach następnych pogorszenia. Przychodnia nie jest zadłużona, nie korzysta z kredytów ani z odłożonych terminów płatności. Zobowiązania wobec pracowników, dostawców i budżetu państwa są regulowane terminowo.

Zaplecze techniczne i wyposażenie Ośrodka jest wystarczające. Ośrodek zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilno – prawnych.

W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2018 rok. oraz planowanych na najbliższe 3 lata prognozę wartości tych wskaźników.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Karminie

Jarosław Kozik

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2018 rok oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ im. dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku.

2018	Prognoza na lata		
	2019	2020	2021

I. Wskaźniki zyskowności:

1. wskaźnik zyskowności netto (%)

$\frac{\text{Wynik netto} \cdot 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	2018	2019	2020	2021
	-0,56	0,02	0,10	0,11

2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \cdot 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	2018	2019	2020	2021
	-0,56	0,02	0,10	0,11

3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)

$\frac{\text{Wynik netto} \cdot 100}{\text{Średni stan aktywów}}$	2018	2019	2020	2021
	-12,93	0,10	0,12	0,16

II. Wskaźniki płynności:

1. wskaźnik bieżącej płynności

$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	2018	2019	2020	2021
	1,1	1,5	1,5	1,5

2. wskaźnik szybkiej płynności

$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	2018	2019	2020	2021
	1,1	1,5	1,5	1,5

III. Wskaźniki efektywności:

1. wskaźnik rotacji należności w dniach

$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	2018	2019	2020	2021
	31,61	31,65	31,70	31,75

2. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	55,40	55,50	55,50	55,55
--	-------	-------	-------	-------

IV. Wskaźniki zadłużenia:

1. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \cdot 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	3,5	3,5	3,58	3,60
---	-----	-----	------	------

2. wskaźnik wypłacalności

$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	2,59	2,60	2,75	2,75
---	------	------	------	------

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kamieńcu
Jarosław Kozik
Jarosław Kozik

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnikowa 2018	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2019	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2020	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2021	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,56	0	0,02	3	0,10	3	0,11	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	-0,56	0	0,02	3	0,10	3	0,11	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-12,93	0	0,10	3	0,12	3	0,16	3
	Razem		0	Razem	9	Razem	9	Razem	9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,1	8	1,5	8	1,5	8	1,5	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,1	8	1,5	8	1,5	8	1,5	8
	Razem		16	Razem	16	Razem	16	Razem	16
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,61	3	31,65	3	31,70	3	31,75	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,00	7	14,10	7	14,05	7	14,08	7
	Razem		10	Razem	10	Razem	10	Razem	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3,5	10	3,5	10	3,58	10	3,60	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,21	10	0,18	10	0,19	10	0,18	10
	Razem		20	Razem	20	Razem	20	Razem	20
łącna wartość punktów			46		55		55		55

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłomieńsku
Jarosław Kozik