

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu
za 2020 rok

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 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.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Unisławiu funkcjonuje jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej od ponad 19 lat. Działalność lecznicza prowadzona jest w oddanym na podstawie umowy użyczenia budynku należącym do Gminy Unisław.

Usługi lecznicze są świadczone w zakresie:

1. podstawowej opieki zdrowotnej
2. rehabilitacji leczniczej
3. stomatologii
4. świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze
5. ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

Podstawowa działalność jest prowadzona w oparciu o kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia, które obejmują aktualnie następujące okresy:

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1. podstawowa opieka zdrowotna – | kontrakt od 01.01.2016 r na czas nieokreślony |
| 2. ginekologia | - kontrakt do 30.06.2018 r. do 31.12.2022 r. |
| 3. rehabilitacja | - kontrakt od 01.04.2018 do 31.12.2022 r. |
| 4. SPO | - kontrakt od 01.07.2017 do 30.06.2022 r. |
| 5. stomatologia | - kontrakt od 01.07.2017 do 30.06.2022 r. |

Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z NFZ. Stanowią one ponad 99,09 % przychodów uzyskanych w 2020 r. oraz 99,26 % przychodów z tytułu usług medycznych.

Warunki prowadzenia działalności leczniczej w 2020 r. były nacechowane ograniczeniami związanymi z pandemią. Wystąpiły nowe wymagania generujące dodatkowe koszty.

Dotychczasowa sytuacja ekonomiczno-finansowa jest dobra. W okresie swojej działalności Ośrodek wypracował nadwyżki przychodów nad kosztami, które są przeznaczane na bieżące odtwarzanie środków trwałych służących ochronie zdrowia.

W 2020 r. zakupiono ze środków własnych : laser z aplikatorem skanującym, aparat do terapii podciśnieniowej AVACO oraz dwukanałowy aparat do terapii ETIUS. Łączna wartość nakładów wynosi 31 870 zł.

Obecnie Gminny Ośrodek Zdrowia w Unisławiu jest dobrze wyposażony w aparaturę medyczną. Spełnia warunki zawarte kontraktów z NFZ.

W najbliższych 3 latach nie planuje się istotnych nakładów inwestycyjnych na środki trwałe.

W 2019 roku wskaźnik zyskowności netto osiągnął 5,42 % , a w 2020 wzrósł do 5,65 % co stanowi wynik ponad przeciętny w załączonych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych.

Wskaźniki płynności zarówno w 2019 jak i 2020 r. są bardzo dobre i nie przewiduje się w latach następnych pogorszenia.

Wartość majątku mierzona wielkością aktywów wzrosła z porównaniu do ubiegłego roku o 229 472,26 zł. W strukturze majątku aktywa obrotowe wzrosły o 286 975,96 zł tj. o 31 %, natomiast aktywa trwałe zmniejszyły się o 57 503,70 zł tj. o 17,5 %. Spadek wartości aktywów trwałych wynika z naturalnego zużycia mierzonego stawkami amortyzacji liniowej.

W grupie pasywów odnotowano wzrost funduszu własnego o 201 681,22 zł tj. o 20,66 % oraz wzrost zobowiązań o 54 775,58 zł tj. o 27 %.

Ośrodek nie jest zadłużony, nie korzysta z kredytów, ani z odłożonych terminów płatności. Zobowiązania wobec dostawców, pracowników i budżetu państwa są regulowane terminowo.

Ośrodek zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych. W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2020 r. oraz planowanych na najbliższe 3 lata planowanych wartości tych wskaźników.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Maria Baca
Maria Baca

KIEROWNIK
Gminnego Centrum Zdrowia
i Kultury
Janusz
lek. med. Janusz

**Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2020 r. oraz
prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka
Zdrowia w Unisławiu**

I. wskaźniki zyskowności	2020 rok	Prognoza na lata		
		2021	2022	2023

1 wskaźnik zyskowności netto (%)

Wynik netto x 100					
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	=	5,65	2,67	3,38	4,48

2 wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wynik z działalności operacyjnej x 100					
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	=	5,57	2,62	3,35	4,47

3 wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wynik netto x 100					
średni stan aktywów	=	3,91	1,69	2,25	2,86

II. wskaźniki płynności

1 wskaźnik bieżącej płynności =

Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	=	4,55	5,67	6,39	7,13
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe					

2 wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	=	4,49	5,63	6,35	7,08
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe					

III wskaźniki efektywności

1 wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	=	30,85	34,67	36,24	37,01
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					

2 wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	=	17,89	12,68	11,82	11,31
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					

IV wskaźniki zadłużenia

1 wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 %	=	17,50	13,39	12,25	11,48
Aktywa razem					

2 wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	=	0,22	0,14	0,12	0,11
Fundusz własny					

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	5,65	5	2,67	4	3,38	4	4,48	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5,57	5	2,62	3	3,35	3	4,47	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,91	4	1,69	3	2,25	4	2,86	3
	1. Razem		14	1. Razem	10	1. Razem	11	1. Razem	11
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	4,55	10	5,67	10	6,39	10	7,13	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	4,49	10	5,63	10	6,35	10	7,08	10
	2. Razem		20	2. Razem	20	2. Razem	20	2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,85	3	34,67	3	36,24	3	37,01	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17,89	7	12,68	7	11,82	7	11,31	7
		3. Razem		10	3. Razem	10	3. Razem	10	3. Razem
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	17,50	10	13,39	10	12,25	10	11,48	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,22	10	0,14	10	0,12	10	0,11	10
	4. Razem		20	4. Razem	20	4. Razem	20	4. Razem	20
Łączna wartość punktów				64	60	61	61	61	61

K I E
Gm. Kiełbaso
lekarz
K I E
W I N I K
Gm. Kiełbaso
lekarz

