

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu
za 2017 rok

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 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 17 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.
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 95 % przychodów uzyskanych w 2017 r. oraz 98,5 % przychodów z tytułu usług medycznych.

Warunki prowadzenia działalności leczniczej są stabilne. Zawarte kontrakty na okresy długoterminowe – poza ginekologią , pozwalają na planowanie wpływów i poprawną organizację pracy na najbliższe lata.

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 ciągu 2017 r. uzyskano środki z Urzędu Gminy w Unisławiu w kwocie 45 000 zł na dofinansowanie zakupu środków trwałych. Po uzupełnieniu o środki własne zakupiono pod koniec 2017 r. :bilirubinometr, wyposażenie do serwera, zestaw komputerowy oraz serwer z oprzyrządowaniem.

Kierownictwo Ośrodka Zdrowia czyniło starania o pozyskanie środków od Województwa Kujawsko-Pomorskiego na dalsze zakupy inwestycyjne. W lutym 2017 zawarto umowę w tej sprawie, która została aneksowana w 2018 r. W ramach tej umowy zostanie dofinansowany

zakup sprzętu medycznego o wartości całkowitej 138 679,95 zł. W pierwszym kwartale bieżącego roku zakupiono : EKG oraz ultrasonograf. Kwota dofinansowania ma wynosić 69 339,97 zł.

Dzięki inwestycjom w 2017 i na początku 2018 r. Ośrodek jest dobrze wyposażony i przygotowany do świadczenia usług medycznych .

W 2016 roku wskaźnik zyskowności netto osiągnął 1,88 % , a w 2017 wzrósł do 2,79 % co stanowi wynik ponad przeciętny w załączonych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych. Natomiast wskaźnik zyskowności aktywów w 2016 r wynosił 5,64 %, a w 2017 r 8,19 %.

Wskaźniki płynności zarówno w 2016 jak i 2017 r. są bardzo dobre i nie przewiduje się w latach następnych pogorszenia. Ośrodek nie jest zadłużony, nie korzysta z kredytów, ani z odłożonych terminów płatności. Zobowiązania wobec dostawców, pracowników i budżetu państwa są regulowane terminowo.

W 2018 planowany jest zakup lesera za ok. 40 tys. zł, a w 2019 r. wyposażenia do gabinetu stomatologicznego za 35 tys. zł.

Ośrodek zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych. W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2017 r. oraz planowanych na najbliższe 3 lata planowanych wartości tych wskaźników.

Gminny Ośrodek Zdrowia
ul. Parkowa 16
86-260 Unisław
tel. 56 68 66 031
NIP: 8751351879
REGON: 870284593

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Unisławiu
lek. med. Zbigniew Maniżewski

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2017 r. oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Unisławiu

I. wskaźniki zyskowności	2017 rok	Prognoza na lata			
		2018	2019	2020	
1 wskaźnik zyskowności netto (%)					
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	=	2,79	2,03	2,08	2,16
2 wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)					
$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	=	2,57	1,80	1,85	1,94
3 wskaźnik zyskowności aktywów (%)					
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100}{\text{średni stan aktywów}}$	=	8,19	5,35	5,26	5,36
II. wskaźniki płynności					
1 wskaźnik bieżącej płynności =					
$\frac{\text{Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	=	5,60	7,65	8,75	10,13
2 wskaźnik szybkiej płynności					
$\frac{\text{Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	=	5,52	7,56	8,65	10,03
III wskaźniki efektywności					
1 wskaźnik rotacji należności (w dniach) =					
$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	=	32,85	37,63	38,13	38,02
2 wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =					
$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	=	16,56	16,69	16,81	16,90
IV wskaźniki zadłużenia					
1 wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =					
$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) \times 100 \%}}{\text{Aktywa razem}}$	=	20,32	17,12	16,96	16,53
2 wskaźnik wypłacalności =					
$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	=	0,28	0,23	0,22	0,21

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika		Ocena	Wartość wskaźnika		Ocena	Wartość wskaźnika		Ocena	Wartość wskaźnika		Ocena
		2017	2018		2019	2020							
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	2,79	2,03	4	2,08	4	2,16	4					
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,57	1,80	3	1,85	3	1,94	3					
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	8,19	5,35	5	5,26	5	5,36	5					
	1. Razem		1. Razem	12	1. Razem	12	1. Razem	12					
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	5,60	7,65	10	8,75	10	10,13	10					
	2) wskaźnik szybkiej płynności	5,52	7,56	10	8,65	10	10,03	10					
	2. Razem		2. Razem	20	2. Razem	20	2. Razem	20					
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,85	37,63	3	38,13	3	38,02	3					
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,56	16,69	7	16,81	7	16,90	7					
	3. Razem		3. Razem	10	3. Razem	10	3. Razem	10					
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,32	17,12	10	16,96	10	16,53	10					
	2) wskaźnik wypłacalności	0,28	0,23	10	0,22	10	0,21	10					
	4. Razem		4. Razem	20	4. Razem	20	4. Razem	20					
Łączna wartość punktów				62					62				
									62				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)	Wykonanie 2017 r	prognoza na lata:		
		2018	2019	2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 582 460,14	2 571 400,00	2 584 257,00	2 592 009,77
- od jednostek powiązanych				
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 582 460,14	2 571 400,00	2 584 257,00	2 592 009,77
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
Koszty działalności operacyjnej	2 534 225,53	2 555 106,02	2 567 756,13	2 569 599,98
I.Amortyzacja	33 714,48	67 586,02	66 826,13	59 024,43
II.Zużycie materiałów i energii	119 300,37	102 000,00	102 510,00	103 022,55
III.Uслуги obce	1 320 825,39	1 320 000,00	1 326 600,00	1 333 233,00
IV.Podatki i opłaty, w tym:	49 620,68	45 634,00	46 000,00	46 000,00
- podatek akcyzowy				
V.Wynagrodzenia	835 032,13	841 533,70	847 000,00	849 000,00
VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 421,38	160 032,30	160 500,00	161 000,00
VII.Pozostałe koszty rodzajowe	18 311,10	18 320,00	18 320,00	18 320,00
VIII.Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	48 234,61	16 293,98	16 500,87	22 409,79
Pozostałe przychody operacyjne	20 558,87	32 657,47	33 965,00	30 464,11
I.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.Dotacje				
III.Inne przychody operacyjne	20 558,87	32 657,47	33 965,00	30 464,11
Pozostałe koszty operacyjne	1 972,50	2 000,00	2 000,00	2 000,00
I.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.Inne koszty operacyjne	1 972,50	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D)	66 820,98	46 951,45	48 465,87	50 873,90
Przychody finansowe	6 078,99	6 000,00	6 000,00	6 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	6 078,99	6 000,00	6 000,00	6 000,00
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
Koszty finansowe	9,00	10,00	10,00	10,00
I. Odsetki, w tym:	9,00	10,00	10,00	10,00
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G)	72 890,97	52 941,45	54 455,87	56 863,90
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
Zysk (strata) brutto (I+-J)	72 890,97	52 941,45	54 455,87	56 863,90
Podatek dochodowy	7,00			
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
Zysk (strata) netto (K-L-M)	72 883,97	52 941,45	54 455,87	56 863,90

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Unisławiu
lek. med. Zbigniew Morisławski

MINNY OŚRODEK ZDROWIA W UNISŁAWIU
BILANS

AKTYWA	Wykonanie 2017 r	prognoza na lata:		
		2018	2019	2020
AKTYWA TRWAŁE	238 081,40	290 058,97	251 331,80	211 408,28
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2 Wartość firmy	-	-	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
I Rzeczowe aktywa trwałe	202 382,78	266 260,35	239 433,18	211 408,28
1 Środki trwałe	202 382,78	266 260,35	239 433,18	211 408,28
a) grunty (w tym prawo użytk. Wieczyst. gruntu)	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inż lądowej i w	86 797,77	83 231,00	79 664,00	76 097,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	68 429,14	49 654,90	32 594,00	16 887,00
d) środki transportu	-	-	-	-
e) inne środki trwałe	47 155,87	133 374,45	127 175,18	118 424,28
2 Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
III Należności długoterminowe	-	-	-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2 Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
1 Nieruchomości	-	-	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4 Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokres	35 698,62	23 798,62	11 898,62	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodow.	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35 698,62	23 798,62	11 898,62	-
AKTYWA OBROTOWE	715 622,35	735 012,15	795 231,19	862 554,50
I Zapasy	6 218,53	5 620,00	5 620,00	5 620,00
1 Materiały	6 218,53	5 620,00	5 620,00	5 620,00
2 Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
3 Produkty gotowe	-	-	-	-
4 Towary	-	-	-	-
5 Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II Należności krótkoterminowe	271 331,26	282 000,00	282 000,00	282 000,00
1 Należności z tytułu jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-
2 Należności od pozostałych jednostek	271 331,26	282 000,00	282 000,00	282 000,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	260 206,26	270 000,00	270 000,00	270 000,00
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ.	-	-	-	-
i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	-	-
c) inne	11 125,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III Inwestycje krótkoterminowe	411 652,01	422 553,32	485 711,75	564 934,50
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	411 652,01	422 553,32	485 711,75	564 934,50
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	411 652,01	422 553,32	485 711,75	564 934,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	411 652,01	422 553,32	485 711,75	564 934,50
- inne środki pieniężne	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 420,55	24 838,83	21 899,44	10 000,00
AKTYWA RAZEM	953 703,75	1 025 071,12	1 046 562,99	1 073 962,78

PASYWA	Wykonanie 2017 r	prognoza na lata :		
		2017	2018	2019
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	700 076,23	753 017,68	807 474,55	864 338,45
Fundusz założycielski	98 018,57	98 018,57	98 018,57	98 018,57
I Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
II Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
✓ Fundusz zakładu	120 264,19	120 264,19	120 265,19	120 265,19
✓ Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
✓ Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
II Zysk (strata) z lat ubiegłych	408 909,50	481 793,47	534 734,92	589 190,79
III Zysk (strata) netto	72 883,97	52 941,45	54 455,87	56 863,90
✓ Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	253 627,52	272 053,44	239 088,44	209 624,33
I Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-
1 Rezerwa z tyt. odroczonego podat. dochodowego	-	-	-	-
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-	-
3 Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-	-
II Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
1 Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2 Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d) inne	-	-	-	-
II Zobowiązania krótkoterminowe	193 768,41	175 511,83	177 511,83	177 511,83
1 Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-
2 Wobec pozostałych jednostek	177 306,58	159 050,00	161 050,00	161 050,00
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	117 124,57	118 000,00	120 000,00	120 000,00
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	49 657,01	41 000,00	41 000,00	41 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	9 350,00	-	-	-
i) inne	1 175,00	50,00	50,00	50,00
3 Fundusze specjalne	16 461,83	16 461,83	16 461,83	16 461,83
Rozliczenia międzyokresowe	59 859,11	96 541,61	61 576,61	32 112,50
1 ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2 inne rozliczenia międzyokresowe	59 859,11	96 541,61	61 576,61	32 112,50
- długoterminowe	38 737,47	33 965,00	30 464,11	12 845,00
- krótkoterminowe	21 121,64	62 576,61	31 112,50	19 267,50
PASYWA RAZEM	953 703,75	1 025 071,12	1 046 562,99	1 073 962,78