

**UCHWAŁA NR XLII/ /2022
RADY GMINY W WAŚNIOWIE
z dnia ... czerwca 2022r.**



**w sprawie oceny raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 53a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2022r., poz. 633 z późn. zm.) w związku z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie wyrażaną uchwałą nr z dnia .. czerwca 2022r. Rada Gminy w Waśniowie, uchwała co następuje:

§ 1

Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie przedłożonego przez Kierownika Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie.

§ 2

Raport, o którym mowa w § 1 przygotowany został na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy oraz prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WAŚNIOWIE

1. Wybrane informacje o Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Waśniowie:

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Waśniowie
Ul. Rynek 2A 27-425 Waśniów
REGON 290752169
NIP 661 19 71 807
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000003912
Numer księgi Rejestrowej: 000000014729.

2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy tj. za 2021r.

a/ wskaźnik zyskowności służący do oceny rentowności działania.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

- Wskaźnik zyskowności netto (%):

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

$$47.049,82 \times 100 \% = 4.704.882,00$$

$$2.676.635,63 + 0,00 + 211.444,33 + 0,00 = 2.888.079,96$$

$$= 1,63 \%$$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 0 %	0
2	Od 0,0 % do 2,0 %	3
3	Powyżej 2,0 % do 4,0 %	4
4	Powyżej 4,0 %	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

- Wskaźnik zyskowność działalności operacyjnej (%):

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne

$$47.310,82 \times 100 \% = 4.731.082,00$$

$$2.676.635,63 + 0,00 + 211.444,33 = 2.888.079,96$$

$$= 1,64 \%$$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 0 %	0
2	Od 0,0 % do 3,0 %	3
3	Powyżej 3,0 % do 5,0 %	4
4	Powyżej 5,0 %	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

- Wskaźnik zyskowności aktywów (%):

Wynik netto x 100%

Sredni stan aktywów*

*średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$47.049,82 \times 100 \% = 4.704.982,00$$

$$2.740.924,74 + 2.563.803,82 = 5.304.728,56 : 2 = 2.652.364,28$$

$$= 1,77 \%$$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 0 %	0
2	Od 0,0 % do 2,0 %	3
3	Powyżej 2,0 % do 4,0 %	4
4	Powyżej 4,0 %	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

- b/ wskaźniki płynności mierzące zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

- Wskaźnik bieżącej płynności:

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$525.679,60 - 0,00 - 20.685,97 = 504.993,63$$

$$27.745,68 - 0,00 + 10.230,00 = 37.975,68$$

$$= 13,38$$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 0,60	0
2	Od 0,60 do 1,00	4
3	Powyżej 1,00 do 1,50	8
4	Powyżej 1,50 do 3,00	12
5	Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upływanie wszystkich środków obrotowych.

- Szybkiej płynności:

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$525.679,60 - 0,00 - 20.685,97 - 44.500,06 = 460.493,57$$

$$27.745,68 - 0,00 + 10.230,00 = 37.975,68$$

$$= 12,13$$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 0,50	0
2	Od 0,50 do 1,00	8
3	Powyżej 1,00 do 2,50	13
4	Powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0,00 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

c/ **wskaźnik efektywności** informujący w jakich cyklach spoz spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności z tytułu wykonania świadczeń, w tym:

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach):

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług* x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

*średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$(202.934,36 + 266.646,24) / 2 = 234.790,30 \times 365 = 85.698.459,50$$

$$2.676.635,63 + 0,00 = 2.676.635,63$$

$$= 32 \text{ dni}$$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 45 dni	3
2	Od 45 dni do 60 dni	2
3	Od 61 dni do 90 dni	1
4	Powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach):

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

*średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{(26.741,53 + 27.745,68) / 2 = 54.487,21 / 2 = 27.243,61 \times 365 = 9.943.915,83}{2.676.635,63 + 0,00 = 2.676.635,63}$$

= 4 dni

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Do 60 dni	7
2	Od 61 dni do 90 dni	4
3	Powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

d/ Wskaźnik zadłużenia pozwala wnioskować na temat zadłużenia aktywów i funduszy własnych spoz, w tym:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%):

(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 %

aktywa razem

$$\frac{0,00 + 27.745,68 + 160.657,00 = 188.402,68 \times 100 \% = 18.840.268,00}{2.563.803,82}$$

= 7,35 %

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Poniżej 40 %	10
2	Od 40 % do 60 %	8
3	Powyżej 60 % do 80 %	3
4	Powyżej 80 %	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

- *Wskaźnik wypłacalności:*

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

$0,00 + 27.745,68 + 160.657,00 = 188.402,68$

$628.288,05$

$= 0,30$

Lp.	Przedziały wartości	ocena
1	Od 0,00 do 0,50	10
2	Od 0,51 do 1,00	8
3	Od 1,01 do 2,00	6
4	Od 2,01 do 4,00	4
5	Powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej										
Grupa	Wskaźniki	Ocena 2017	Wartość wskaźnika 2018	Ocena 2018	Wartość wskaźnika 2019	Ocena 2019	Wartość wskaźnika 2020	Ocena 2020	Wartość wskaźnika 2021	Ocena 2021
1. Wskaźniki zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	-2,27	0	0,90	3	2,26	4	1,63	3
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	-2,25	0	1,06	3	2,28	3	1,64	3
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	-2,06	0	0,75	3	2,01	4	1,77	3
		0		0		9		11		9
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	12	3,93	10	3,61	10	7,11	10	13,38	10
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	13	3,77	10	3,46	10	6,46	10	12,13	10
		25		20		20		20		20
3. Wskaźnik efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	32	3	32	3	32	3	32	3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	4	7	4	7	5	7	4	7
		10		10		10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	5,04	10	5,29	10	6,84	10	7,35	10
	2) Wskaźnik wypłacalności	10	0,26	10	0,29	10	0,32	10	0,30	10
		20		20		20		20		20
	Łączna wartość punktów	55		50		59		61		59

3. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.

W przygotowanej prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej uwzględniono:

A. Realizację projektów unijnych:

a/ Zrealizowany w roku 2017r. projekt: „Poprawa warunków udzielania świadczeń zdrowotnych w Zakład Opieki Zdrowotnej w Waśniowie poprzez modernizację i doposażenie Ośrodka Zdrowia w Garbacz. Uzyskana kwota dofinansowania – 247.016,05 zł. Całkowita wartość projektu – 349.978,65 zł – Projekt został zakończony w 2017r. i rozliczony w 2018 roku z Urzędem Marszałkowskim.

b/ Zrealizowany w latach 2017-2018 projekt „Podniesienia jakości udzielania świadczeń zdrowotnych na terenie Gminy Waśniów poprzez modernizację budynku Ośrodka Zdrowia w Waśniowie, oraz zakup nowoczesnego sprzętu medycznego. Uzyskana kwota dofinansowania – 1.211.930,62 zł. Całkowita wartość projektu – 1.692.729,15 zł.

c/ zrealizowany w roku 2019 projekt pn.: „E-zdrowie - wzrost jakości i dostępności usług medycznych poprzez wdrożenie zintegrowanego systemu informatycznego w Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Waśniowie i Garbacz”. Uzyskana kwota dofinansowania – 328.005,11 zł. Całkowita wartość projektu – 433.759,25 zł. Wkład własny sfinansowany ze środków Gminy Waśniów: 103.048,07 zł.

Dodatkowe wydatki poniesione przez GZOZ w Waśniowie związane z realizacją projektu:

- obsługa prawna obejmująca przygotowanie postępowania związanego z udzieleniem zamówienia publicznego na realizację projektu, koszt w wysokości 5.596,50 zł,
- inspektor nadzoru nad budową sieci komputerowej, koszt w wysokości 1.462,16 zł,
- montaż centrali telefonicznej w Ośrodku Zdrowia w Waśniowie, koszt w wysokości 5.399,70 zł.

B. Dofinansowanie otrzymane z Urzędu Gminy w Waśniowie.

Uchwałą nr XXXXVIII/262/2022 oraz Uchwałą nr XXXXIX/274/2022 Rady Gminy w Waśniowie zostały zabezpieczone i częściowo już przekazane środki finansowe tytułem dofinansowania zadań:

- dofinansowanie do zakupu samochodu dla potrzeb GZOZ w Waśniowie w kwocie 130.000,00 zł (w tym środki z konkursu „Rosnąca Odporność”- 70.000,00 zł),
- dofinansowanie do zakupu aparatu do kolposkopii i krioterapii dla poradni ginekologicznej w kwocie 15.000,00 zł (w tym środki z konkursu „Rosnąca Odporność” – 10.000,00 zł),
- dofinansowanie do zakupu i montażu systemu klimatyzacji w części pomieszczeń Ośrodka Zdrowia w Waśniowie i w Garbacz w kwocie 35.000,00 zł (w tym środki z konkursu „Rosnąca Odporność” – 20.000,00 zł).

Obecnie zrealizowano zakupy w postaci:

- zakupiono samochód volkswagen caddy za 146.788,20 zł brutto,
- zakupiono aparat do kriochirurgii dla ginekologów za 3.500,00 zł,
- zakupiono kolposkop dla ginekologii za 15.490,00 zł,
- zakupiono i zamontowano system klimatyzacji za 40.590,00 zł. Ostatnie zadanie czeka na końcowy odbiór prac i rozliczenie finansowe.

GZOZ uwzględnił w przedkładanym projekcie w latach 2022, 2023 i 2024 prognozowany wpływ na wynik finansowy ww inwestycji.

Wniesiony przez GZoz wkład własny do realizacji powyższych projektów przyczynia się do zwiększenia kosztów amortyzacji po zakończeniu inwestycji a realizacja całej inwestycji (zmodernizowane budynki, nowoczesny sprzęt medyczny, informatyczny i biurowy, zakup nowego środka transportu) wpływają na zwiększenie kosztów ubezpieczenia budynków i sprzętu.

Korzyści przewyższają jednak dodatkowe koszty ponieważ realizacja przedmiotowych wniosków pozwoliła dostosować budynki Ośrodka Zdrowia w Waśniowie i w Garbaczku do wymogów sanitarnych, poprawiła dostępność dla osób starszych i niepełnosprawnych, oraz pozytywnie wpłynęła na poprawę jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych. Zakup nowoczesnego sprzętu medycznego zmniejszył koszty dot. napraw, konserwacji sprzętu oraz wpływa na mniejszą częstotliwość przeglądów technicznych. Remont i modernizacja budynków pozwoliła zmniejszyć koszty zakupu materiałów i usług remontowych. Zmiana systemu ogrzewania budynków pozwoliła na zmniejszenie kosztów związanych z obsługą pieców centralnego ogrzewania (koszty wynagrodzeń na umowę zlecenie z pochodnymi palaczy c.o.) oraz eliminacja kosztów opłat za korzystanie ze środowiska. Remont budynku Ośrodka Zdrowia w Garbaczku przyczynił się do poprawy stanu technicznego wolnych pomieszczeń mieszkalnych na piętrze budynku. Wpływy z tytułu wynajmu pozwalają ograniczyć koszty utrzymania całego budynku.

Zakup nowoczesnych urządzeń poprawił dostępność pacjentów placówki do specjalistycznych świadczeń zdrowotnych, poprawił jakość udzielanych świadczeń, usprawnił prace personelu medycznego, oraz pozwolił zaoszczędzić w kosztach wykupionych usług u innych świadczeniodawców.

Zakup nowego samochodu poprawił jakość udzielanych świadczeń. Poprawił dostępność do pacjentów z niepełnosprawnościami, którzy mają problemy z dotarciem do Ośrodka Zdrowia, oraz zmniejszył koszty zakupu części naprawczych i usług remontowych.

Zamontowanie systemu klimatyzacji w gabinetach lekarsko-zabiegowych poprawiło warunki przebywania pacjentów w czasie udzielanych porad, wpłynęło na efektywniejszą pracę urządzeń elektronicznych, zabezpieczyło przechowywane leki, materiały medyczne i szczepionki, oraz usprawniło pracę personelu medycznego.

C. Rozporządzenia „podwyżkowe”:

- a. Ustawa z dnia 08.06.2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2019 poz. 1471 z późn. zm.). Obecnie trwają prace nad zmianą ww. ustawy. Nowelizacja wprowadza istotną zmianę w wartości współczynników pracy wpływających na wysokość wynagrodzenia zasadniczego pracowników podmiotów leczniczych,
- b. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14.10.2015r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych wraz ze zmianami,
- c. Aktualne Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej,

Powyższe przepisy zobowiązują podmioty lecznicze do ustalania wysokości wynagrodzenia podległego personelu na poziomie nie niższym niż ustawowe.

Dotychczas środki finansowe na realizację podwyżek zabezpieczane były w ramach umów z NFZ:

- w poz w zakresie zwiększonej stawki kapitałowej dla pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej, szkolnej i położnej poz i uzależnione od ilości złożonych deklaracji zapisu do pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej, położnej środowiskowej poz, oraz aktywnej listy szkolnej w przypadku pielęgniarki medycyny szkolnej, w zakresie wynagrodzenia pielęgniarek tzw. „praktyki” czyli pielęgniarek pracujących w

gabinetach zabiegowych czy punktach szczepień ich zwiększone wynagrodzenie ma być finansowane ze stawki kapitałowej lekarza poz,

- w stomatologii i ginekologii jako wyodrębniona pozycja w zależności od ilości etatów pielęgniarskich/położniczych.

W prognozowanej sytuacji ekonomicznej zakładu na lata 2022 – 2024 GZOZ uwzględnił zwiększone przychody netto ze sprzedaży produktów tytułem realizacji ustawowych podwyżek.

D. Nowe rodzaje udzielanych świadczeń zdrowotnych w zakresie:

a) podstawowej opieki zdrowotnej – świadczenia realizowane przez położną poz

Ustawa z 27 października 2017r. o podstawowej opiece zdrowotnej wprowadza model skoordynowanej opieki zdrowotnej nad świadczeniobiorcą w systemie ochrony zdrowia. Koordynację zapewnia lekarz podstawowej opieki zdrowotnej, we współpracy z pielęgniarką podstawowej opieki zdrowotnej i położną podstawowej opieki zdrowotnej. Według założeń ustawowych model skoordynowanej opieki ma być wprowadzony obowiązkowo z dniem 01.01.2025r.

GZOZ w Waśniowie począwszy od miesiąca grudnia 2019 roku do nadal udziela świadczeń w zakresie opieki położnej poz.

Położna poz obejmuje opieką wszystkie kobiety które złożą deklarację zapisu i dzieci obojga płci do ukończenia 2 miesiąca życia. Położna poz udziela również wizyt w prowadzeniu ciąży fizjologicznej, wizyt w edukacji przedporodowej, wizyty patronażowe u noworodków, wizyty w opiece kooperacyjnej nad kobietami po operacjach ginekologicznych i onkologiczno-ginekologicznych. Położna poz może również pobierać materiał do przesiewowego badania cytologicznego. Obecnie prowadzona jest również przez położną szkoła rodzenia. Obecnie na 30.04.2022r. zapisanych do położnej środowiskowo-rodzinnej jest 812 osób.

W przedkładanej prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w latach 2022-2024 uwzględniony jest przychód z tytułu realizacji umowy z NFZ w zakresie świadczeń położnej poz.

b) ambulatoryjnej opieki specjalistycznej – gabinet położniczo-ginekologiczny.

GZOZ w Waśniowie z dniem 01 listopada 2019r. otworzył nową komórkę organizacyjną i podpisał umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia z siedzibą w Kielcach na realizację usług medycznych w zakresie położnictwa i ginekologii, pobierania materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego, oraz świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii.

W przedkładanej prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej GZOZ w latach 2022-2024 uwzględniony jest przychód z tytułu realizacji umowy z NFZ w zakresie ginekologii oraz koszty badań, wynagrodzeń personelu i innych kosztów pochodnych niezbędnych do realizacji świadczeń.

c) Program profilaktyka 40+. GZOZ podpisał umowę z NFZ na realizację usług wykonywania badań laboratoryjnych na rzecz pacjentów po 40 roku życia.

D. Prognoza przychodów i kosztów GZOZ:

a) Rok 2022:

Plan opracowano na podstawie wykonania budżetu za rok 2021 z założeniem korekty kosztów i przychodów pozwalającej zamknąć rok obrotowy z wynikiem finansowym 0,00.

W roku 2022 – GZOZ w Waśniowie posiada zakontraktowane usługi z NFZ na wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej (świadczenia lekarza poz, pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej, położnej środowiskowej poz i pielęgniarki medycyny szkolnej). Umowa zawarta na czas - bezterminowo.
- stomatologii ogólnej w zakresie świadczeń ogólnostomatologicznych i świadczeń ogólnostomatologicznych udzielanych uczniom – umowa zawarta do 31.12.2022r.
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna - ginekologiczna w zakresie świadczeń położniczo-ginekologicznych, pobierania materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego, świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii, świadczenia w zakresie ambulatoryjnej opieki położniczej. Umowa zawarta do 31.12.2022r.,
- GZOZ od roku 2021 i nadal realizuje program szczepień ochronnych przeciw covid-19. W Ośrodku Zdrowia w Waśniowie otwarty jest populacyjny punkt szczepień przeciw covid-19. W roku 2021 wykonano 3.514 szczepień,
- GZOZ w roku 2021 oraz na początku roku 2022 realizował program szczepień ochronnych przeciw grypie. W roku 2021 wykonano 21 szczepień,
- program profilaktyka 40+. Do 30.06.2022r. GZOZ posiada umowę na realizację usług z zakresu wykonywania badań laboratoryjnych na rzecz pacjentów, którzy przystąpią do programu.

Wprowadzony stan epidemii a obecnie stan zagrożenia epidemicznego z powodu koronawirusa covid-19 zwiększył konieczność zabezpieczenia personelu zakładu w niezbędne środki ochrony osobistej. Zaistniała sytuacja wprowadziła konieczność zabezpieczenia zakładu w zwiększone 'zapasy magazynowe' posiadanych materiałów medycznych i jednorazowych środków ochrony osobistej. Odzwierciedlenie to znajduje w zapisach bilansu zakładu w pozycji aktywów – zapasy.

W planie finansowym na 2022r. uwzględniono prognozowany wzrost wartości sprzedaży usług z tytułu udzielanych porad dla pacjentów z pozytywnym wynikiem testu covid-19, oraz z tytułu realizacji szczepień ochronnych przeciw covid-19. Wykonywanie dodatkowej pracy niejednokrotnie po godzinach pracy związanej ze szczepieniami wpływa jednocześnie na wzrost kosztów wynagrodzeń personelu medycznego zakładu i kosztów pochodnych składek ZUS.

b) Rok 2023

Plan opracowano za poziomie porównywalnym do roku 2022 z założeniem korekty kosztów przychodów pozwalającej zamknąć rok obrotowy z wynikiem finansowym 0,00.

Planowane przychody roku 2023 – to kontynuacja realizacji kontraktu z NFZ na wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej (świadczenia lekarza poz, pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej, położnej środowiskowej poz i pielęgniarki medycyny szkolnej).
- stomatologii ogólnej,
- ginekologii.

W związku z kumulacją nabycia uprawnień do nagrody jubileuszowej i ewentualnych odpraw emerytalno-rentowych w 2022r. i 2023r. założono wzrost rezerw krótkoterminowych.

c) Rok 2024:

Plan opracowano za poziomie porównywalnym do roku 2023 z założeniem korekty kosztów i przychodów pozwalającej zamknąć rok obrotowy z wynikiem finansowym 0,00.

Planowane przychody roku 2024 – to kontynuacja realizacji kontraktu z NFZ na wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej (świadczenia lekarza poz, pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej, położnej środowiskowej poz i pielęgniarki medycyny szkolnej).
- stomatologii ogólnej,
- ginekologii.

E. Rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń zdrowotnych.

GZOZ nadal kontynuuje zwiększanie rodzaju udzielanych świadczeń tj. z zakresu medycyny pracy oraz z zakresu udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach programów zdrowotnych.

- a) Świadczenia w ramach poradni medycyny pracy finansowane są przez pracodawców w ramach indywidualnych umów bądź przez indywidualne osoby fizyczne.
- b) Świadczenia w ramach programów zdrowotnych realizowane są na rzecz konkretnych podmiotów z którymi podpisane są odpowiednie umowy. Obecnie zakład podpisaną ma umowę dot. udzielania dodatkowych świadczeń medycznych (programy zdrowotne) z zakresu:

- Umowa współpracy ze Świętokrzyskim Centrum Onkologii Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Kielcach w zakresie profilaktyki, diagnostyki oraz strategii leczenia nowotworów głowy i szyi. Realizację programu przedłużono do 31.12.2022r.

W prognozie finansowej uwzględniono wzrost dochodów z tytułu poradni medycyny pracy i zawartej umowy współpracy w roku 2022, 2023 i 2024.

F/ Prognozowane wielkości wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2022.

Tabela podsumowująca prognozowane wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00	3
	2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00	3
	3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00	3
		Razem	9
2. Wskaźniki płynności	1. Wskaźnik bieżącej płynności	10,90	10
	2. Wskaźnik szybkiej płynności	10	10
		Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3
	2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,60	10
	2. Wskaźnik wypłacalności	0,32	10
		Razem	20
Łączna wartość punktów			59

G/ Prognozowane wielkości wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2023.

Tabela podsumowująca prognozowane wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00	3
	2. Wskaźnik zyskowności działalności	0,00	3

	operacyjnej (%)		
	3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00	3
		Razem	9
2. Wskaźniki płynności	1. Wskaźnik bieżącej płynności	11,04	10
	2. Wskaźnik szybkiej płynności	10,23	10
		Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	39	3
	2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8,05	10
	2. Wskaźnik wypłacalności	0,32	10
		Razem	20
Łączna wartość punktów			59

H/ Prognozowane wielkości wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2024.

Tabela podsumowująca prognozowane wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00	3
	2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00	3
	3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00	3
		Razem	9
2. Wskaźniki płynności	1. Wskaźnik bieżącej płynności	13,93	10
	2. Wskaźnik szybkiej płynności	12,98	10
		Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3
	2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,20	10
	2. Wskaźnik wypłacalności	0,27	10
		Razem	20
Łączna wartość punktów			59

4. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową GZOZ w Waśniowie.

A/ Istotne zdarzenia które wpłynęły na sytuację ekonomiczno-finansową GZOZ w Waśniowie dotyczące roku 2021:

Wynik finansowy GZOZ w Waśniowie za rok 2021 wynoszący zysk 47.049,82 zł jest w głównej mierze wynikiem realizacji dodatkowych świadczeń medycznych w postaci realizacji szczepień ochronnych przeciw covid-19.

B/ Istotne zdarzenia które mogą wpłynąć na sytuację ekonomiczno-finansową GZOZ w Waśniowie w roku 2022 i w latach kolejnych:

- a. Stan wojny na Ukrainie przyczynił się do szybko rosnącej inflacji w Polsce, powoduje to znaczne podwyższenie cen za materiały i usługi. Zwiększa istotnie koszty działalności zakładu i ogranicza przewidywalność działalności w dłuższej perspektywie czasu. Niepewność dostaw wymusza

dalsze utrzymywanie znacznych zapasów magazynowych środków dezynfekcyjnych i ochrony osobistej.

- b. Zmieniające się przepisy i wprowadzanie nowych obowiązków generuje po stronie zakładu dodatkowe koszty które nie zawsze są uwzględniane w finansowaniu przez NFZ.
- c. GZOZ w Waśniowie czyni i czynił będzie dalsze starania o rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń zdrowotnych co pozwoliłoby ograniczyć koszty utrzymania budynków, oraz zwiększy dostęp mieszkańców gminy Waśniów do specjalistycznej opieki zdrowotnej.

Waśniów dnia 31.05.2022r.

Sporządził: główny księgowy Małgorzata Ziernicka

zatwierdził: p.o. kierownika Jan Kaczanowski

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata
Ziernicka; GZOZ
Data: 2022.05.31 16:16:22 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kaczanowski;
GZOZ
Data: 2022.05.31 16:20:14 CEST

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WAŚNIOWIE ZA 2021

Lp.	Wskaźnik i	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2021	Ocena	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena
1	2	3	4	5	6	7	6	7	6	7	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI												
1.	Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,63%	3	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
2.	Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operac.} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	1,64%	3	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
3.	Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0%	0 3 4 5	1,77%	3	0,00%	3	0,00%	3	0,00%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI												
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	13,38	10	10,90	10	11,04	10	13,93	10
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	12,13	10	10,00	10	10,23	10	12,98	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI												
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32	3	38	3	39	3	40	3

2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	4	7	4	7	4	7	4	7
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	4								
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA												
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 %	10	7,35%	10	7,60%	10	8,05%	10	7,20%	10
			od 40% do 60%	8								
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50	10	0,30	10	0,32	10	0,32	10	0,27	10
			od 0,51 do 1,00	8								
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

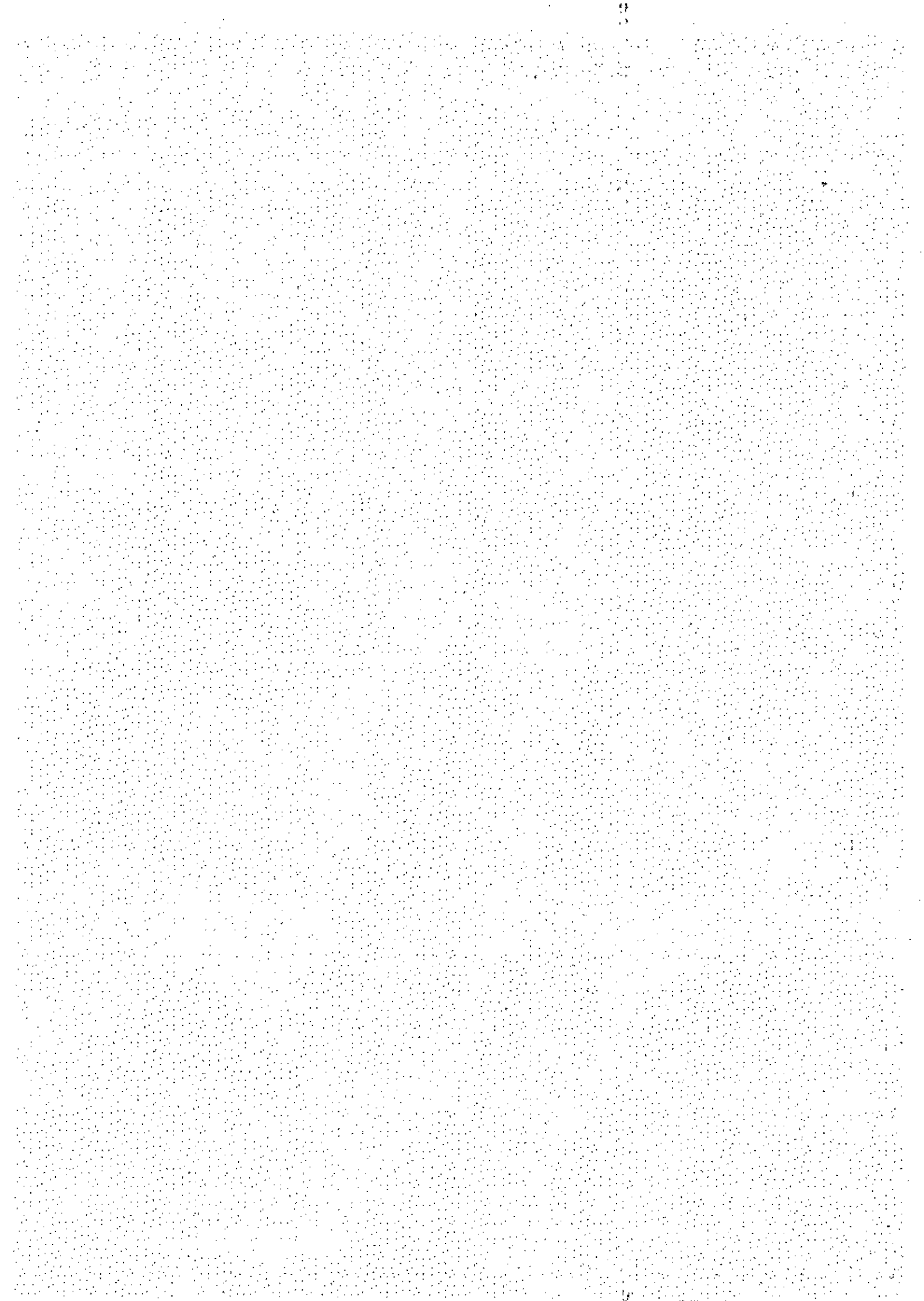
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW				59	59	59	59
				2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agorzata Ziemiacka;
GZOZ
Data: 2022.05.31 16:17:59 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kaczanowski;
GZOZ
Data: 2022.05.31 16:17:59 CEST



67		d) dochodzone na drodze sądowej									
68	III	Inwestycje krótkoterminowe	213 624,38	193 847,33	220 000,00	242 000,00	245 000,00	-9,26%	13,49%	10,00%	1,24%
69		1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 624,38	193 847,33	220 000,00	242 000,00	245 000,00	-9,26%	13,49%	10,00%	1,24%
70		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
71		- udziały lub akcje									
72		- inne papiery wartościowe									
73		- udzielone pożyczki									
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
75		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
76		- udziały lub akcje									
77		- inne papiery wartościowe									
78		- udzielone pożyczki									
79		- inne krótkotermin. aktywa finansowe									
80		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	213 624,38	193 847,33	220 000,00	242 000,00	245 000,00	-9,26%	13,49%	10,00%	1,24%
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	213 624,38	193 847,33	220 000,00	242 000,00	245 000,00	-9,26%	13,49%	10,00%	1,24%
82		- inne środki pieniężne									
83		- inne aktywa pieniężne									
84		2. Inne inwestycje krótkoterminowe									
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 519,64	20 685,97	16 913,05	11 630,05	7 030,05	-22,00%	-18,24%	-31,24%	-39,55%
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy									
87	D.	Udziały (akcje) własne									
88		Aktywa razem	2 740 924,74	2 563 803,82	2 606 288,05	2 483 288,05	2 390 288,05	-6,46%	1,66%	-4,72%	-3,75%

109		- krótkoterminowe										
110	II	Zobowiązania długoterminowe	933,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%				
111		1. Wobec jednostek powiązanych										
112		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
113		3. Wobec pozostałych jednostek	933,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%				
114		a) kredyty i pożyczki										
115		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
116		c) inne zobowiązania finansowe										
117		d) zobowiązania wekslowe										
118		e) inne	933,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%				
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	62 453,47	27 745,68	28 000,00	30 000,00	32 000,00	-55,57%	0,92%	7,14%	6,67%	
120		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
121		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
122		- do 12 miesięcy										
123		- powyżej 12 miesięcy										
124		b) inne										
125		2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
126		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
127		- do 12 miesięcy	0,00	0,00								
128		- powyżej 12 miesięcy										
129		b) inne										
130		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	62 453,47	27 745,68	28 000,00	30 000,00	32 000,00	-55,57%	0,92%	7,14%	6,67%	
131		a) kredyty i pożyczki										
132		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
133		c) inne zobowiązania finansowe										
134		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 741,53	27 745,68	28 000,00	30 000,00	32 000,00	3,76%	0,92%	7,14%	6,67%	

135		- do 12 miesięcy	26 741,53	27 745,68	27 000,00	27 000,00	32 000,00	3,76%	-2,69%	11,11%	6,67%
136		- powyżej 12 miesięcy									
137		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									
138		f) zobowiązania wekslowe									
139		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 538,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%			
140		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
141		i) inne	1 173,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%			
142		4. Fundusze specjalne									
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 972 271,41	1 747 113,09	1 780 000,00	1 655 000,00	1 590 000,00	-11,42%	1,88%	-7,02%	-3,93%
144		1. Ujemna wartość firmy									
145		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 972 271,41	1 747 113,09	1 780 000,00	1 655 000,00	1 590 000,00	-11,42%	1,88%	-7,02%	-3,93%
146		- długoterminowe	1 750 248,46	1 574 903,01	1 670 000,00	1 565 000,00	1 520 000,00	-10,02%	6,04%	-6,29%	-2,88%
147		- krótkoterminowe	222 022,95	172 210,08	110 000,00	90 000,00	70 000,00	-22,44%	-36,12%	-18,18%	-22,22%
148		Pasywa razem	2 740 924,74	2 563 803,82	2 606 288,05	2 483 288,05	2 390 288,05	-6,46%	1,66%	-4,72%	-3,75%

149		Aktywa	2 740 924,74	2 563 803,82	2 606 288,05	2 483 288,05	2 390 288,05	-6,46%	1,66%	-4,72%	-3,75%
150		Pasywa	2 740 924,74	2 563 803,82	2 606 288,05	2 483 288,05	2 390 288,05	-6,46%	1,66%	-4,72%	-3,75%

Lp.	Wyszczególnienie	2019
1	Należności z tytułu dostaw i usług	181 135,43
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 559,61
3	Aktywa	2 844 558,38

Sporządził: ... Małgorzata Ziemińska

imię i nazwisko (nr telefonu)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Małgorzata Ziemińska;
GZOZ
Data: 2022.05.31 16:15:02
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Jan Kaczmowski;
GZOZ
Data: 2022.05.31
16:18:49 CEST

**GŁÓWNY
KSIĘGOWY**

.....
pieczęć
podpis

Data: 31.05.2022

P.O. KIEROWNIKA

.....
pieczęć
podpis

Data: 31.05.2022

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie		2020	2021	Prognoza			Dynamika			
					2022	2023	2024	2021 do 2020	2022 do 2021	2023 do 2022	2024 do 2023
					1	2	3	4	5	6	7
1	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 134 020,83	2 640 006,47	2 587 000,00	2 601 000,00	2 639 800,00	23,71%	-2,01%	0,54%	1,49%
2		- od jednostek powiązanych									
3	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 172 307,88	2 676 635,63	2 617 000,00	2 629 000,00	2 665 800,00	23,22%	-2,23%	0,46%	1,40%
4	II	Zmiana stanu produktów	-38 287,05	-36 629,16	-30 000,00	-28 000,00	-26 000,00	-4,33%	-18,10%	-6,67%	-7,14%
5	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
6	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
7	B.	Koszty działalności operacyjnej	2 373 555,32	2 804 139,98	2 769 400,00	2 720 000,00	2 734 100,00	18,14%	-1,24%	-1,78%	0,52%
8	I	Amortyzacja	246 779,00	232 551,27	204 000,00	133 000,00	103 000,00	-5,77%	-12,28%	-34,80%	-22,56%
9	II	Zużycie materiałów i energii	147 547,83	140 001,70	171 000,00	173 000,00	175 000,00	-5,11%	22,14%	1,17%	1,16%
10	III	Usługi obce	803 994,05	1 067 743,35	1 012 700,00	1 015 000,00	1 030 000,00	32,80%	-5,16%	0,23%	1,48%
11	IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 005,19	736,00	1 000,00	1 000,00	1 100,00	-26,78%	35,87%	0,00%	10,00%
12	IV.1	- podatek akcyzowy									
13	V	Wynagrodzenia	964 988,75	1 124 585,93	1 132 000,00	1 145 000,00	1 165 000,00	16,54%	0,66%	1,15%	1,75%
14	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	196 757,71	228 073,99	236 200,00	240 000,00	246 000,00	15,92%	3,56%	1,61%	2,50%
15	VI.1	- emerytalne	83 543,31	101 112,27	102 000,00	104 000,00	105 000,00	21,03%	0,88%	1,96%	0,96%
16	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 482,79	10 447,74	12 500,00	13 000,00	14 000,00	-16,30%	19,64%	4,00%	7,69%
17	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
18	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-239 534,49	-164 133,51	-182 400,00	-119 000,00	-94 300,00	-31,48%	11,13%	-34,76%	-20,76%
19	D.	Pozostałe przychody operacyjne	302 607,96	211 444,33	182 400,00	120 000,00	95 000,00	-30,13%	-13,74%	-34,21%	-20,83%
20	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
21	II	Dotacje									
22	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
23	IV	Inne przychody operacyjne	302 607,96	211 444,33	182 400,00	120 000,00	95 000,00	-30,13%	-13,74%	-34,21%	-20,83%
24	E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 667,60	0,00	0,00	1 000,00	500,00	-100,00%			-50,00%
25	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
26	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
27	III	Inne koszty operacyjne	6 667,60	0,00	0,00	1 000,00	500,00	-100,00%			-50,00%
28	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	56 405,87	47 310,82	0,00	0,00	200,00	-16,12%	-100,00%		

29	G.	Przychody finansowe	56	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%			
30	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:									
31	a)	a) od jednostek powiązanych, w tym:									
32	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
33	b)	b) od jednostek pozostałych, w tym:									
34	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
35	II	Odsetki, w tym:	9,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%			
36	-	- od jednostek powiązanych									
37	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
38	-	- w jednostkach powiązanych									
39	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
40	V	Inne									
41	H.	Koszty finansowe	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%			
42	I	Odsetki, w tym:									
43	-	- od jednostek powiązanych									
44	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
45	-	- w jednostkach powiązanych									
46	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
47	IV	Inne	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%			
48	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	56 415,43	47 310,82	0,00	0,00	200,00	-16,14%	-100,00%		
49	J.	Podatek dochodowy	419,00	261,00	0,00	0,00	0,00	-37,71%	-100,00%		
50	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					200,00				
51	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	55 996,43	47 049,82	0,00	0,00	0,00	-15,98%	-100,00%		
52		Razem przychody	2 436 638,45	2 851 450,80	2 769 400,00	2 721 000,00	2 734 800,00	17,02%	-2,88%	-1,75%	0,51%
53		Razem koszty	2 380 642,02	2 804 400,98	2 769 400,00	2 721 000,00	2 734 800,00	17,80%	-1,25%	-1,75%	0,51%
54		Wynik netto	55 996,43	47 049,82	0,00	0,00	0,00	-15,98%	-100,00%		

Sporządził: Małgorzata Ziemińska

imię i nazwisko (nr telefonu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

P.O. KIEROWNIKA

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Małgorzata Ziemińska; GZOZ
Data: 2022.05.31 16:15:44 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan
Kaczanowski; GZOZ
Data: 2022.05.31 16:19:33 CEST

.....
pieczęć podpis

Data: 31.05.2022

.....
pieczęć podpis

Data: 31.05.2022

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2020	2021	2022	2023	2024
1	Aktywa ogółem	2 740 925	2 563 804	2 606 288	2 483 288	2 390 288
2	Aktywa obrotowe	485 471	525 680	561 913	585 630	592 030
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	2 792 742	2 652 365	2 585 046	2 544 788	2 436 788
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 844 558	2 740 925	2 563 803	2 606 288	2 483 288
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	2 740 925	2 563 804	2 606 288	2 483 288	2 390 288
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	42 393	44 500,00	45 000,00	42 000,00	40 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	26 520	20 686	16 913	11 630	7 030
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	192 035	234 790	273 323	285 000	295 000
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	181 135	202 934	266 646	280 000	290 000
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	202 934	266 646	280 000	290 000	300 000
8	Kapitał (fundusz) własny	581 238	628 288	628 288	628 288	628 288
9	Zobowiązania długoterminowe	934	0	0	0	0
10	Zobowiązania krótkoterminowe	62 453	27 746	28 000	30 000	32 000
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	124 028	160 657	170 000	170 000	140 000
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3 001	10 230	22 000	22 000	10 000
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	27 651	27 244	27 373	28 500	31 000
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	28 560	26 742	27 746	27 000	30 000
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	26 742	27 746	27 000	30 000	32 000
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 172 308	2 676 636	2 617 000	2 629 000	2 665 800
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	302 608	211 444	182 400	120 000	95 000
18	Przychody finansowe	10	0	0	0	0
19	Wynik z działalności operacyjnej	56 406	47 311	0	0	200
20	Wynik netto	55 996	47 050	0	0	0

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata
Ziemnicka; GZOZ
Data: 2022.05.31 16:16:59 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kaczanowski;
GZOZ
Data: 2022.05.31 16:20:50 CEST

