



Raport

o sytuacji ekonomiczno - finansowej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach

Sośnicowice, 19 maj 2022 rok

Informacje ogólne

Wyszczególnienie

Dane

Nazwa

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach

Siedziba

ul. Gliwicka 28 Sośnicowice 44-153

Adres poczty elektronicznej

oz@przychodniasosnicowice.com.pl

Telefon / Fax

32 238 79 43

**Podstawowy przedmiot
działalności**

PKD 8621Z Praktyka lekarska ogólna

Podmiot tworzący

Urząd Miasta Sośnicowice

Organ prowadzący rejestr KRS

**Sąd Rejonowy Rejestr stowarzyszeń,
innych organizacji społecznych
i zawodowych, fundacji, publicznych
zakładów opieki zdrowotnej.**

Numer KRS

0000012207

NIP

969-11-59-161

Regon

272364286

Rejestr Wojewody

000000013044

Dyrektor

Leszek Kubiak

Główna Księgowa

Beata Telepko

Wprowadzenie

Zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej, z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok obrotowy, sporządzony zostaje raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach.

W 2021 roku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach nadal jako jedyny na terenie miasta i gminy Sośnicowice świadczy usługi na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych, na podstawie umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej opieki ambulatoryjnej w ramach poradni położniczo - ginekologicznej.

Zabezpiecza we wskazanym zakresie lecznictwo otwarte dla mieszkańców miasta Sośnicowice oraz sołectw: Bargłówka, Kozłów, Łany Wielkie, Sierakowice, Rachowice, Smolnica, Trachy i Tworóg Mały.

Według stanu na dzień 31.12.2021r., zadeklarowanych w Placówce do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej było 7.287 pacjentów (nastąpił wzrost o ponad stu zadeklarowanych w stosunku do końca roku poprzedniego tj. 2020).

Działając w 2021 roku, jako kolejnym roku w warunkach epidemii SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach zreorganizował przyjmowanie pacjentów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wymaganiami, funkcjonując nieprzerwanie przez cały rok.

W ciągu całego 2021 roku Ośrodek otrzymywał dodatkowa opłatę ryczałtową za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, zarówno w zakresie POZ jak i Poradni Położniczo - Ginekologicznej, a także udzielał teleporad, w tym dla pacjentów z zakażeniem COVID-19, dokonywał szczepień ochronnych oraz wykonywał testy w kierunku COVID-19 w oparciu o dodatkowe finansowanie tych zakresów świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Ponadto, zmodernizowana część Ośrodka Zdrowia (I piętro) od 1 grudnia 2021 roku zostało wynajęte, za zgodą właściciela nieruchomości (Urząd Miasta i Gminy Sośnicowice podmiotowi zewnętrznemu na prowadzenie działalności medycznej w zakresie specjalistycznych poradni lekarskich.

Głównym założeniem funkcjonowania SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach było w 2021 roku i jest nadal zabezpieczenie podstawowych potrzeb zdrowotnych mieszkańców

gminy i miasta Sośnicowice, w tym dotyczących zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 oraz docelowo umożliwienie dostępności do kolejnych ambulatoryjnych poradni specjalistycznych w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

1. Przyjęte założenia

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 – 31.12.2021 została sporządzona na podstawie sprawozdania finansowego za wskazany rok obrotowy, a w szczególności z wykorzystaniem danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zgodnie z opisem, stanowiącym treść informacji dodatkowej.

Zasadniczym założeniem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest kontynuacja prowadzonej działalności w kolejnych trzech, latach obrotowych w niezmienionym istotnie zakresie, z uwzględnieniem ograniczenia wpływów z działalności związanej z zapobieganiem i walką z epidemią. W szczególności w zakresie realizacji szczepień ochronnych, wykonywania testów w kierunku COVID-19, a także ryczałtu dodatkowego (wycofanego przez Narodowy Fundusz Zdrowia w kwietniu 2022r.), ze względu na zakończenie stanu epidemii i wprowadzenie tylko stanu zagrożenia epidemiologicznego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w br.

Uwzględniono dane zawarte w aktualnie podpisanych z ŚOW NFZ umowach, z wykorzystaniem posiadanego potencjału personelu medycznego i pomocniczego, z dodatkowym uwzględnieniem kontynuacji wynajmowania zmodernizowanego obiektu Ośrodka Zdrowia na działalność ambulatoryjnych poradni specjalistycznych, zgodnie z zapotrzebowaniem i koniunkturą rynkową.

Założenia uzupełniające:

- utrzymanie wielkości zatrudnienia do 20 osób, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, co nie powoduje konieczności tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz nie powoduje obowiązku rejestracji i dokonywania wpłat na PFRON (według aktualnie obowiązujących przepisów),
- brak zmian w obowiązującym Regulaminie Wynagradzania, przy realizacji obowiązujących przepisów w zakresie minimalnych wynagrodzeń i wzrostu wynagrodzeń zatrudnionych osób,

- nie zmniejszająca się ilość zadeklarowanych do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, ze wskazaniem na dalszy wzrost ilości zadeklarowanych,
- wynajem powierzchni na prowadzenie działalności medycznej przez podmioty zewnętrzne (stomatologia, gabinety specjalistyczne),
- ograniczenie środków pieniężnych w związku z planowanymi nakładami dotyczącymi dalszej modernizacji i zakupów majątku trwałego,
- wzrost wartości zapasów i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych ze względu na rosnące wskaźniki inflacji, a w efekcie wzrost cen, w tym w zakresie leków, środków opatrunkowych, sprzętu jednorazowego, materiałów i odzieży ochronnej, jednorazowej.
- brak ujęcia przychodów i kosztów finansowych, jako nieistotnych, ze względu na znikomy bądź brak oprocentowania środków lokowanych po stronie przychodów i terminowe regulowanie zobowiązań po stronie kosztów.

Założenia będą na bieżąco aktualizowane, w corocznych raportach o sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, w zależności od ogólnokrajowej sytuacji gospodarczej, lokalnych rozwiązań w zakresie prowadzenia placówek podstawowej opieki zdrowotnej na terenie Powiatu Gliwickiego i Gminy oraz Miasta Sośnicowice, a także możliwości rozwoju ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Należy podkreślić, że przy aktualnej sytuacji geopolitycznej i nadal trwającym zagrożeniu epidemiologicznym, wywołanym wirusem SARS-CoV-2, ze względu na trudną do przewidzenia dynamikę rozwoju sytuacji ogólnokrajowej, przyjęte założenia mogą w trakcie roku ulegać zniekształceniom, gdyż skutków tych okoliczności nie sposób jest przewidzieć, ani zaplanować w żadnym obszarze prowadzonej działalności.

2. Istotne zdarzenia, mające wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową

Nadal najistotniejszym zdarzeniem, które ma bezpośredni wpływ na prowadzenie działalności oraz prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej w branży medycznej w tym SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest niedostateczna na rynku pracy ilość pracowników medycznych w tym zarówno lekarzy jak i pielęgniarek. Wiąże się to bezpośrednio z trwającymi systemowymi rozwiązaniami w zakresie wynagrodzeń tych grup zawodowych, co z kolei ma swoje przełożenie na koszty funkcjonowania podmiotów leczniczych.

W 2021 roku przychody w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych finansowane przez ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia stanowiły 97,66% całości

przychodów ze sprzedaży usług SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach (dalszy wzrost udziału w stosunku do roku poprzedniego o ponad 0,5% a w stosunku do lat poprzednich o blisko 4% - konsekwencja stanu epidemii). Zatem, największe znaczenie dla funkcjonowania placówki ma sposób finansowania regulowany systemowo dla lecznictwa otwartego.

3. Analiza sytuacji ekonomiczno - finansowej za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021

3.1. Wskaźniki zyskowności

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

3.1.1. Wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\text{Wynik netto} \times 100\%$$

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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$171.077,18 \times 100\%$$

$$3.238.766,01 + 72.625,80 + 5,87$$

$$= 171.077,18 / 3.311.397,68 \times 100\% = 5,17\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY:

- poniżej 0,0% - ocena 0
- od 0,0% do 2,0% - ocena 3
- powyżej 2,0% do 4,0% - ocena 4
- powyżej 4,0% - ocena 5

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021, ocena tego wskaźnika wynosi: 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. Im wyższa wartość tego wskaźnika tym lepiej, gdyż podmiot generuje większe przychody ze wszystkich rodzajów działalności i dzięki temu przynosi większy zysk.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zyskowności za rok obrotowy 2021 pokazuje, że zysk stanowi ponad 5% przychodów.

3.1.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%$$

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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$171.667,31 \times 100\%$$

$$= 171.667,31 / (3.238.766,01 + 72.625,80) \times 100\% = 5,18\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY:

- poniżej 0,0% - ocena 0
- od 0,0% do 3,0% - ocena 3
- powyżej 3,0% do 5,0% - ocena 4
- powyżej 5,0% - ocena 5

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021, ocena tego wskaźnika wynosi: **5**

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

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej za rok obrotowy 2021 pokazuje, że zysk z działalności operacyjnej stanowi 5,18% przychodów ze sprzedaży oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

3.1.3 Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\text{Wynik netto} \times 100\%$$

$$\text{Średni stan aktywów}^*$$

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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$171.077,18 / 2.283.771,6 \times 100\% = 7,49\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY:

- poniżej 0,0% - ocena 0
- od 0,0% do 2,0% - ocena 3
- powyżej 2,0% do 4,0% - ocena 4
- powyżej 4,0% - ocena 5

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021, ocena tego wskaźnika wynosi: **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.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zyskowności aktywów za rok obrotowy 2021 pokazuje, że posiadane aktywa generują zysk, który stanowi 7,49% ich średniego stanu.

3.2. Wskaźniki płynności

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.

3.2.1. 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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$1.067.479,75 - 8.606,00 / 124.058,83 + 95.409,84 = 1.058.873,75 / 219.468,67 = 4,82$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 0,60 - ocena 0
- od 0,60 do 1,00 - ocena 4
- powyżej 1,00 do 1,50 - ocena 8
- powyżej 1,50 do 3,00 - ocena 12
- powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - ocena 10

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021, ocena tego wskaźnika wynosi: **10**

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

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik bieżącej płynności za rok obrotowy 2021 pokazuje, że posiadane aktywa obrotowe blisko pięciokrotnie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe, toteż podmiot posiada wolne środki finansowe, z których może sfinansować kolejne zakupy w zakresie majątku trwałego.

3.2.2. Wskaźnik 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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$1.067.479,75 - 8.606,00 - 37.888,77 / 124.058,83 + 95.409,84 = 1.020.984,98 / 219.468,67 = 4,65$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 0,50 - ocena 0
- od 0,50 do 1,00 - ocena 8
- powyżej 1,00 do 2,50 - ocena 13
- powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - ocena 10

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021, ocena tego wskaźnika wynosi: **10**

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

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik szybkiej płynności za rok obrotowy 2021 pokazuje, że posiadane najbardziej płynne aktywa obrotowe ponad czterokrotnie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe.

3.3. Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności określają cykle regulowania należności oraz cykle spłaty zobowiązań.

3.3.1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

**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.*

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$276.941,69 \times 365 / 3.238.766,01 = \mathbf{31,21}$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 45 dni - ocena 3
- od 45 dni do 60 dni - ocena 2
- od 61 dni do 90 dni - ocena 1
- powyżej 90 dni - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021, ocena tego wskaźnika wynosi: **3**

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.

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik rotacji należności za rok obrotowy 2021 wynosi około 31 dni.

3.3.2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

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

**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.*

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$49.294,33 \times 365 / 3.238.766,01 = 5,55$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- do 60 dni - ocena 7
- od 61 dni do 90 dni - ocena 4
- powyżej 90 dni - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021,
ocena tego wskaźnika wynosi: 7

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

W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik rotacji zobowiązań za rok obrotowy 2021 wynosi poniżej 6 dni.

3.4. Wskaźniki zadłużenia

3.4.1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

$$(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) \times 100\%$$

Aktywa razem

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$621.534,83 \times 100\% / 2.490.197,96 = 24,96\%$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- poniżej 40% - ocena 10
- od 40% do 60% - ocena 8
- powyżej 60% do - ocena 80% 3
- powyżej 80% - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021,
ocena tego wskaźnika wynosi: 10

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wskaźnik zadłużenia aktywów za rok obrotowy 2021 wynosi poniżej 40%.

3.4.2. Wskaźnik wypłacalności =

$$Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania$$

Fundusz własny

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021:

$$621.534,83 / 1.253.258,98 = 0,50$$

PRZEDZIAŁY WARTOŚCI OCENY

- od 0,00 do 0,50 - ocena 10
- od 0,51 do 1,00 - ocena 8
- od 1,01 do 2,00 - ocena 6
- od 2,01 do 4,00 - ocena 4
- powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 - ocena 0

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021,
ocena tego wskaźnika wynosi: **10**

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. W przypadku SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, wielkość funduszy obcych jest równa połowie funduszu własnego.

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021

Wskaźniki wg grup	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności		
wskaźnik zyskowności netto (%)	5,17%	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5,18%	5
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,49%	5
Razem wskaźniki zyskowności		15
Wskaźniki płynności		
wskaźnik bieżącej płynności	4,82	10
wskaźnik szybkiej płynności	4,65	10
Razem wskaźniki płynności		20
Wskaźniki efektywności		
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,21	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5,55	7
Razem wskaźniki efektywności		10
Wskaźniki zadłużenia		
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	24,96	10
wskaźnik wypłacalności	0,50	10
Razem wskaźniki zadłużenia		20
Razem: Łączna wartość punktów		65

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

**4. Prognoza sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata obrotowe:
01.01.2022 - 31.12.2022, 01.01.2023 - 31.12.2023, 01.01.2024 - 31.12.2024**

Wskaźnikowa prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach na kolejne trzy lata obrotowe: 2022,2023,2024 została opracowana na podstawie wskaźników opisanych w rozdziale trzecim niniejszego raportu, według danych finansowych, zawartych w prognozach bilansów oraz rachunków zysków i strat, stanowiących odpowiednie załączniki do niniejszego raportu.

Wskaźniki wg grup	Rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022		Rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023		Rok obrotowy 01.01.2024 – 31.12.2024	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności						
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,60%	3	0,89%	3	1,40%	3
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,63%	3	0,92%	3	1,46%	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,80%	3	1,20%	3	1,91%	3
Razem wskaźniki zyskowności	9		9		9	
Wskaźniki płynności						
wskaźnik bieżącej płynności	3,04	10	3,59	10	4,43	10
wskaźnik szybkiej płynności	2,86	10	3,25	10	4,00	10
Razem wskaźniki płynności	20		20		20	
Wskaźniki efektywności						
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,79	3	33,91	3	34,66	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,29	7	8,00	7	8,67	7
Razem wskaźniki efektywności	10		10		10	
Wskaźniki zadłużenia						
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	26,82%	10	28,32%	10	28,90%	10
wskaźnik wypłacalności	0,53	8	0,54	8	0,54	8
Razem wskaźniki zadłużenia	18		18		18	
Razem: Łączna wartość punktów	57		57		57	

5. Załączniki

- rachunek zysków i strat oraz bilans za rok obrotowy: 01.01.2021 - 31.12.2021,
- prognozy rachunku zysków i strat oraz bilansów za lata obrotowe:
01.01.2022 - 31.12.2022, 01.01.2023 - 31.12.2023, 01.01.2024 - 31.12.2024

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2021r.

(wariant kalkulacyjny)		Kwota za rok (zł.gr.)	
LP.	Wyszczególnienie	2021r.	2020r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 238 766,01	2 812 252,50
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 238 766,01	2 812 252,50
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 668 932,99	2 199 012,33
	– jednostkom powiązanym	3 477,00	2 260,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 668 932,99	2 199 012,33
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	569 833,02	613 240,17
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	464 172,10	399 514,85
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	105 660,92	213 725,32
G.	Pozostałe przychody operacyjne	72 625,80	77 893,28
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 812,50	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	69 813,30	77 893,28
H.	Pozostałe koszty operacyjne	6 619,41	7 024,43
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	993,54
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	6 619,41	6 030,89
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	171 667,31	284 594,17
J.	Przychody finansowe	5,87	1 353,80
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	5,87	1 353,80
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w tym w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	0,00	0,15
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,15
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
L.	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	171 673,18	285 947,82
M.	Podatek dochodowy	596,00	472,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L–M–N)	171 077,18	285 475,82

Sośnicowice, 29.03.2022r.

Podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki
 29.03.2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2021r. w złotych, gr.	31.12.2020r. w złotych, gr.
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe		1 422 718,21	626 382,66
I. Wartości niematerialne i prawne		640,91	1 071,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		640,91	1 071,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 422 077,30	623 988,27
1. Środki trwałe		1 422 077,30	564 074,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		832 326,28	23 844,78
c) urządzenia techniczne i maszyny		469 015,49	517 583,07
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		120 735,53	22 647,12
2. Środki trwałe w budowie		0,00	59 913,30
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	1 322,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	1 322,48
B. Aktywa obrotowe		1 067 479,75	1 450 962,61
I. Zapasy		37 888,77	48 162,10
1. Materiały		37 888,77	48 162,10
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		302 705,83	251 177,55
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		302 705,83	251 177,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		302 705,83	251 177,55
- do 12 miesięcy		302 705,83	251 177,55
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		718 279,15	1 135 481,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		718 279,15	1 135 481,16
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		718 279,15	1 135 481,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		718 279,15	1 135 481,16
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 606,00	16 141,80
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		2 490 197,96	2 077 345,27

Sośnicowice, 29.03.2022r.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
Data i podpis kierownika jednostki
29.03.2022r.

lek. med. Leszek Kubiak

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2021r.	31.12.2020r.
		w złotych,gr.	w złotych,gr.
1	2	4	5
A. Kapitał (fundusz) własny		1 253 258,98	1 082 181,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		91 099,53	91 099,53
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		991 082,27	705 606,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		171 077,18	285 475,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 236 938,98	995 163,47
I. Rezerwy na zobowiązania		497 476,00	381 617,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		497 476,00	381 617,00
- długoterminowa		402 066,16	370 031,00
- krótkoterminowa		95 409,84	11 586,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		124 058,83	105 009,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		158,00	69,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		158,00	69,00
- do 12 miesięcy		158,00	69,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		123 900,83	104 940,97
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		64 872,74	33 488,92
- do 12 miesięcy		64 872,74	33 488,92
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		58 969,09	71 433,05
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		59,00	19,00
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		615 404,15	508 536,50
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		615 404,15	508 536,50
- długoterminowe		555 150,11	452 032,44
- krótkoterminowe		60 254,04	56 504,06
Pasywa razem		2 490 197,96	2 077 345,27

Sośnicowice, 29.03.2022r.

Podpis osoby sporządzającej
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

Data i podpis kierownika jednostki
 29.03.2022r.

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach

lek. med. Leszek Kubiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Prognoza 01.01.2022r. - 31.12.2024r.

(wariant kalkulacyjny)		Kwota za rok (zł.gr.)		
LP.	Wyszczególnienie	2022r	2023r	2024r
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 255 000,00	3 310 000,00	3 370 000,00
	– od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 255 000,00	3 310 000,00	3 370 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 820 000,00	2 860 000,00	2 900 000,00
	– jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 820 000,00	2 860 000,00	2 900 000,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	435 000,00	450 000,00	470 000,00
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu	430 000,00	440 000,00	450 000,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	5 000,00	10 000,00	20 000,00
G.	Pozostałe przychody operacyjne	60 000,00	65 000,00	65 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	3 000,00	3 000,00	3 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	57 000,00	62 000,00	62 000,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	44 000,00	44 000,00	35 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	44 000,00	44 000,00	35 000,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	21 000,00	31 000,00	50 000,00
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w tym w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			
K.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV.	Inne			
L.	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	21 000,00	31 000,00	50 000,00
M.	Podatek dochodowy	1 000,00	1 000,00	2 000,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L–M–N)	20 000,00	30 000,00	48 000,00

Sośnicowice, 19.05.2021r.

Podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki
 19.05.2021r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach
mgr Beata Telepko

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach
lek. med. Leszek Kubiak

BILANS AKTYWA-PROGNOZA

NIP 969-11-59-161, Regon 272364286

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2022r. w złotych, gr.	31.12.2023r. w złotych, gr.	31.12.2024r. w złotych, gr.
1	2	4	5	6
A. Aktywa trwałe		1 811 000,00	1 645 500,00	1 673 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne		1 000,00	1 500,00	30 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 000,00	1 500,00	30 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 810 000,00	1 644 000,00	1 543 000,00
1. Środki trwałe		1 810 000,00	1 644 000,00	1 543 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		950 000,00	926 000,00	903 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		700 000,00	588 000,00	520 000,00
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe		160 000,00	130 000,00	120 000,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe		687 358,98	863 258,98	939 258,98
I. Zapasy		40 000,00	80 000,00	87 000,00
1. Materiały		40 000,00	80 000,00	87 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe		300 000,00	315 000,00	325 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Należności od pozostałych jednostek		300 000,00	315 000,00	325 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		300 000,00	315 000,00	325 000,00
- do 12 miesięcy		300 000,00	315 000,00	325 000,00
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				
c) inne				
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe		330 000,00	450 000,00	500 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		330 000,00	450 000,00	500 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		330 000,00	450 000,00	500 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		330 000,00	450 000,00	500 000,00
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17 358,98	18 258,98	27 258,98
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D. Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem		2 498 358,98	2 508 758,98	2 512 258,98

Sośnicowice, 19.05.2021r.

Podpis osoby sporządzającej
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

19.05.2021r.

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach
 Data i podpis kierownika jednostki

lek. med. Leszek Kubiak

BILANS PASYWA - PROGNOZA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2022r.	31.12.2023r.	31.12.2024r.
		w złotych,gr.	w złotych,gr.	w złotych,gr.
1	2	4	5	5
A. Kapitał (fundusz) własny		1 273 258,98	1 303 258,98	1 351 258,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		91 099,53	91 099,53	91 099,53
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 162 159,45	1 182 159,45	1 212 159,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
- na udziały (akcje) własne				
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		20 000,00	30 000,00	48 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 225 100,00	1 205 500,00	1 161 000,00
I. Rezerwy na zobowiązania		545 000,00	555 000,00	570 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		545 000,00	555 000,00	570 000,00
- długoterminowa		450 000,00	475 000,00	520 000,00
- krótkoterminowa		95 000,00	80 000,00	50 000,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne				
III. Zobowiązania krótkoterminowe		125 100,00	155 500,00	156 000,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		125 100,00	155 500,00	156 000,00
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		65 000,00	80 000,00	80 000,00
- do 12 miesięcy		65 000,00	80 000,00	80 000,00
- powyżej 12 miesięcy				
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		60 000,00	75 000,00	75 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń				
i) inne		100,00	500,00	1 000,00
4. Fundusze specjalne				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		555 000,00	495 000,00	435 000,00
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		555 000,00	495 000,00	435 000,00
- długoterminowe		495 000,00	435 000,00	375 000,00
- krótkoterminowe		60 000,00	60 000,00	60 000,00
Pasywa razem		2 498 358,98	2 508 758,98	2 512 258,98

Sośnicowice, 19.05.2021r.

Podpis osoby sporządzającej
KLÓWNA KSIĘGOWA
 MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 w Sośnicowicach
 mgr Beata Telepko

19.05.2021r.

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach
 Data i podpis kierownika jednostki
 lek. med. Leszek Kubiak