

Raport

o sytuacji ekonomiczno - finansowej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach

za okres 01.01.2022r. - 31.12.2022r.

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

I Podstawa prawna sporządzenia

Raport sporządzono dla jednostki tworzącej - Miasta Sośnicowice, 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 rok obrotowy 2022 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach.

II Zakres działalności SP ZOZ

W 2022 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 31.12.2022r., zadeklarowanych w Placówce do lekarza podstawowej opieki zdrowotnej było 7.404 pacjentów (już w drugim kolejnym roku nastąpił wzrost o ponad stu zadeklarowanych w stosunku do końca roku poprzedniego).

Ponadto, na dzień 31.12.2022r.:

- zadeklarowanych do świadczeń pielęgniarki POZ: 7.439 pacjentów,
- do świadczeń położnej POZ: 3.884 pacjentki,
- do świadczeń pielęgniarki szkolnej: 674 uczniów,
- osoby objęte profilaktyką fluorkową: 659.

Działając w 2022 roku, zarówno w okresie stanu epidemii, ograniczonego w maju 2022r. do stanu zagrożenia epidemiologicznego SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach funkcjonował nieprzerwanie przez cały rok. w razie konieczności reorganizując przyjmowanie pacjentów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wymaganiami.

W I kwartale 2022 roku Ośrodek otrzymywał dodatkową 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 dodatkową opłatę za udzielanie w tym okresie teleporad, w tym dla pacjentów z zakażeniem COVID-19 oraz dodatkową opłatę za wykonywanie testów w kierunku COVID-19.

W ciągu całego 2022r. Ośrodek dokonywał szczepień ochronnych w kierunku COVID-19 w oparciu o dodatkowe finansowanie przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Zmodernizowana część Ośrodka Zdrowia (I piętro) od 1 grudnia 2021 roku, przez cały 2022r. była (do nadal) wynajmowana, 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 2022 roku i jest nadal zabezpieczenie podstawowych potrzeb zdrowotnych mieszkańców gminy i miasta Sośnicowice, w tym dotyczących zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania zagrożenia epidemiologicznego oraz docelowo umożliwienie dostępności do kolejnych ambulatoryjnych poradni specjalistycznych w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

III Przyjęte założenia

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2022 – 31.12.2022 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 z dniem 16 maja 2022r. tylko stanu zagrożenia epidemiologicznego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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 do prognozy na kolejne lata 2023-2025:

- 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),

- sukcesywne 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 wysoki wskaźnik inflacji, a w efekcie wzrost cen, w tym w zakresie leków, środków opatrunkowych, sprzętu jednorazowego, materiałów i odzieży ochronnej, jednorazowej.

- brak ujęcia kosztów finansowych, jako nieistotnych, ze względu na zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Założenia będą na bieżąco aktualizowane, w corocznych raportach o sytuacji ekonomiczno – finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach, w zależności od ogólnokrajowej sytuacji gospodarczej, a także ewentualnego wpływu wojny na Ukrainie na działalność Ośrodka z uwzględnieniem 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 związanej z działaniami wojennymi na Ukrainie i nadal trwającym zagrożeniu epidemiologicznym, ze względu na trudną do przewidzenia w związku z tym 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.

IV 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 2022 roku przychody w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych finansowane przez ŚOW Narodowego Funduszu Zdrowia stanowiły 96,6% całości przychodów ze sprzedaży usług SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach (ograniczenie udziału w stosunku do roku poprzedniego o ponad 1% w konsekwencji zakończenia finansowania przez NFZ w 2022r. świadczeń bezpośrednio związanych ze stanem epidemii COVID-19).

Nadal, największe znaczenie dla funkcjonowania placówki ma sposób finansowania regulowany systemowo dla lecznictwa otwartego.

Dodatkowe czynniki ryzyka braku realizacji prognozy:

- nie jest możliwy do przewidzenia dla gospodarki krajowej, w tym służby zdrowia stan związany z wojną na Ukrainie,

- nie jest znany ostateczny wpływ pandemii na wszystkie dziedziny gospodarki krajowej, w tym również służbę zdrowia,

- sytuacja SP ZOZ uzależniona jest od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia,

- trudności w zakresie możliwości przewidzenia skutków systemowego wzrostu płacy minimalnej (brak jednoznacznego wskazania sposobu ich finansowania w ramach realizacji świadczeń w powszechnym systemie ubezpieczeń zdrowotnych),

- brak pewności co do kształtowania rynku usług medycznych w Polsce w najbliższym czasie (podmiotom leczniczym narzucone mogą zostać dodatkowe zadania, przy braku pewności ich sposobu sfinansowania przez NFZ, wymagające poniesienia dodatkowych kosztów, co może mieć bezpośredni wpływ na wskaźniki ekonomiczno - finansowe).

V Analiza sytuacji ekonomiczno - finansowej za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022

V.I. 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.

V.I.1 Wskaźnik zyskowności netto (%) =

Wynik netto x 100%

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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022:

137.186,31 x 100%

3.344.444,17+81.820,84+1.043,65

= 137.186,31/3.427.308,66 x 100%=4%

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: 01.01.2022 - 31.12.2022, ocena tego wskaźnika wynosi: 4

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 2022 pokazuje, że zysk stanowi 4% przychodów.

V.I.2 Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

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

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$137.220,66 \times 100\%$$

$$3.344.444,17 + 81.820,84$$

$$= 137.220,66 / 3.426.265,01 \times 100\% = 4\%$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022,
ocena tego wskaźnika wynosi: 4

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 2022 pokazuje, że zysk z działalności operacyjnej stanowi 4% sumy przychodów ze sprzedaży oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

V.I.III 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: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$137.186,31 / 2.462.615,63 \times 100\% = 5,6\%$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022,
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 2022 pokazuje, że posiadane aktywa generują zysk, który stanowi 5,6% ich średniego stanu.

V.II. 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.

V.II.I. 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: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$1.112.786,10 - 8.309,17 / 159.443,12 + 36.804,00 = 1.104.476,93 / 196.247,12 = 5,63$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 2022 pokazuje, że posiadane aktywa obrotowe ponad pięciokrotnie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe, toteż podmiot posiada wolne środki finansowe, z których może sfinansować kolejne zakupy w zakresie majątku trwałego.

V.II.II. 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: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$1.112.786,10 - 8.309,17 - 31.143,19 / 159.443,12 + 36.804,00 = 1.073.333,74 / 196.247,12 = 5,47$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 2022 pokazuje, że posiadane najbardziej płynne aktywa obrotowe ponad pięciokrotnie przewyższają zobowiązania krótkoterminowe.

V.III. Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności określają cykle regulowania należności oraz cykle spłaty zobowiązań.

V.III.I Wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

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

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: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$300.294,14 \times 365 / 3.344.444,17 = 32,8$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 2022 wynosi poniżej 33 dni.

V.III.II Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

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

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: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$66.502,20 \times 365 / 3.344.444,17 = 7,3$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022,
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 2022 wynosi poniżej 8 dni.

V.IV. Wskaźniki zadłużenia

V.IV.I Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

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

Aktywa razem

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$502.600,12 \times 100\% / 2.435.033,30 = 20,7\%$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022,
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 2022 wynosi poniżej 21%.

V.IV.II Wskaźnik wypłacalności =

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

Fundusz własny

Zatem, dla SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022:

$$502.600,12 / 1.390.445,29 = 0,36$$

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: 01.01.2022 - 31.12.2022,
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 wynosi poniżej 40% funduszu własnego.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022

Wskaźniki wg grup	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności		
wskaźnik zyskowności netto (%)	4,0%	4
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,0%	4
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5,6%	5
Razem wskaźniki zyskowności		13
Wskaźniki płynności		
wskaźnik bieżącej płynności	5,63	10
wskaźnik szybkiej płynności	5,47	10
Razem wskaźniki płynności		20
Wskaźniki efektywności		
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,8	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,3	7
Razem wskaźniki efektywności		10

Wskaźniki zadłużenia		
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,70	10
wskaźnik wypłacalności	0,36	10
Razem wskaźniki zadłużenia		20
Razem: Łączna wartość punktów		63

**VI. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe:
01.01.2023 - 31.12.2023, 01.01.2024 - 31.12.2024, 01.01.2025 - 31.12.2025**

Wskaźnikowa prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach na kolejne trzy lata obrotowe: 2023,2024,2025 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 01.01.2023 – 31.12.2023		Rok obrotowy 01.01.2024 – 31.12.2024		Rok obrotowy 01.01.2025 – 31.12.2025	
	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności						
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	3	0,10%	3	0,20%	3
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,10%	0	0,10%	3	0,10%	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	3	0,20%	3	0,30%	3
Razem wskaźniki zyskowności	6		9		9	
Wskaźniki płynności						
wskaźnik bieżącej płynności	5,09	10	4,21	10	3,99	10
wskaźnik szybkiej płynności	4,82	10	3,85	10	3,58	10
Razem wskaźniki płynności	20		20		20	
Wskaźniki efektywności						
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	31	3	32	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	8	7	8	7
Razem wskaźniki efektywności	10		10		10	

Wskaźniki zadłużenia						
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	24,5%	10	27,9%	10	27,7%	10
wskaźnik wypłacalności	0,44	10	0,50	8	0,51	8
Razem wskaźniki zadłużenia	20		18		18	
Razem: Łączna wartość punktów	56		57		57	

VII. Podsumowanie raportu

W wyniku analizy wskaźnikowej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 63 punkty na 70 możliwych, co stanowi 90% maksymalnej liczby punktów i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Ośrodka

Wyniki prognoz zakładają maksymalne ograniczenie do 80% realizacji możliwych do uzyskania punktów, co potwierdza stabilność sytuacji finansowej SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach.

W zakresie gospodarki finansowej, celem SP ZOZ jest równoważenie kosztów funkcjonowania z uzyskiwanymi przychodami i we wskazanym zakresie zarówno sprawozdanie finansowe za 2022 rok obrotowy spełnia to kryterium jak również bardzo ostrożnie sporządzone prognozy na lata 2023-2025, pomimo opisanych czynników ryzyka prowadzonej działalności zakładają zapewnienie realizacji tego wskaźnika.

VIII. Załączniki

- rachunek zysków i strat oraz bilans za rok obrotowy: 01.01.2022 - 31.12.2022,
- prognozy rachunku zysków i strat oraz bilansów za lata obrotowe:
01.01.2023 - 31.12.2023, 01.01.2024 - 31.12.2024, 01.01.2025 - 31.12.2025

GLÓWNA KSIĘGOWA
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

Sośnicowice, 18.05.2023r.

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

lek. med. Leszek Kubiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2022r.

(wariant kalkulacyjny)		Kwota za rok (zł.gr.)	
LP.	Wyszczególnienie	2022r.	2021r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 344 444,17	3 238 766,01
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 344 444,17	3 238 766,01
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 876 739,45	2 668 932,99
	– jednostkom powiązanym	0,00	3 477,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 876 739,45	2 668 932,99
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	467 704,72	569 833,02
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	400 331,71	464 172,10
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	67 373,01	105 660,92
G.	Pozostałe przychody operacyjne	81 820,84	72 625,80
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 750,00	2 812,50
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	78 070,84	69 813,30
H.	Pozostałe koszty operacyjne	11 973,19	6 619,41
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	11 973,19	6 619,41
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	137 220,66	171 667,31
J.	Przychody finansowe	1 043,65	5,87
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:	1 043,65	5,87
	– 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
I.	Odsetki, w tym:	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)	138 264,31	171 673,18
M.	Podatek dochodowy	1 078,00	596,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L–M–N)	137 186,31	171 077,18

Sośnicowice, 23.03.2023r.

Podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki
 23.03.2023r.

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2022r. w złotych, gr.	31.12.2021r. w złotych, gr.
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		1 322 247,20	1 422 718,21
I. Wartości niematerialne i prawne		400,57	640,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		400,57	640,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 321 846,63	1 422 077,30
1. Środki trwałe		1 321 846,63	1 422 077,30
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		810 963,07	832 326,28
c) urządzenia techniczne i maszyny		411 839,73	469 015,49
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		99 043,83	120 735,53
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
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	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 112 786,10	1 067 479,75
I. Zapasy		31 143,19	37 888,77
1. Materiały		31 143,19	37 888,77
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		297 882,46	302 705,83
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		297 882,46	302 705,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		297 882,46	302 705,83
- do 12 miesięcy		297 882,46	302 705,83
- 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		775 451,28	718 279,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		775 451,28	718 279,15
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		775 451,28	718 279,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		775 451,28	718 279,15
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 309,17	8 606,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		2 435 033,30	2 490 197,96

Sośnicowice, 23.03.2023r.

Podpis osoby sporządzającej
GLÓWNA KSIĘGOWA
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
 w Sośnicowicach

mgr Beata Telepko

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

Data i podpis kierownika jednostki
 23.03.2023r.

lek. med. Leszek Kubiak

BILANS - PASywa

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2022r. w złotych,gr.	31.12.2021r. w złotych,gr.
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		1 390 445,29	1 253 258,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		91 099,53	91 099,53
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 162 159,45	991 082,27
- 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		137 186,31	171 077,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 044 588,01	1 236 938,98
I. Rezerwy na zobowiązania		343 157,00	497 476,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		343 157,00	497 476,00
- długoterminowa		306 353,00	402 066,16
- krótkoterminowa		36 804,00	95 409,84
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		159 443,12	124 058,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	158,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	158,00
- do 12 miesięcy		0,00	158,00
- 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		159 443,12	123 900,83
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		68 131,65	64 872,74
- do 12 miesięcy		68 131,65	64 872,74
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		91 292,47	58 969,09
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		19,00	59,00
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		541 987,89	615 404,15
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		541 987,89	615 404,15
- długoterminowe		478 711,83	555 150,11
- krótkoterminowe		63 276,06	60 254,04
Pasywa razem		2 435 033,30	2 490 197,96

Sośnicowice, 23.03.2023r.

Podpis osoby sporządzającej

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

Data i podpis kierownika jednostki
23.03.2023r.

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

lek. med. Leszek Kubiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Prognoza 01.01.2023r. - 31.12.2025r.

(wariant kalkulacyjny)		Kwota za rok (zł.gr.)		
LP.	Wyszczególnienie	2023r	2024r	2025r
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 600 000,00	3 650 000,00	3 700 000,00
	– od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 600 000,00	3 650 000,00	3 700 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 215 000,00	3 250 000,00	3 280 000,00
	– jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 215 000,00	3 250 000,00	3 280 000,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	385 000,00	400 000,00	420 000,00
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnego zarządu	440 000,00	440 000,00	450 000,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-55 000,00	-40 000,00	-30 000,00
G.	Pozostałe przychody operacyjne	65 000,00	66 000,00	66 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	3 750,00	3 750,00	3 750,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	61 250,00	62 250,00	62 250,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	11 000,00	24 000,00	33 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	11 000,00	24 000,00	33 000,00
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-1 000,00	2 000,00	3 000,00
J.	Przychody finansowe	2 000,00	3 000,00	4 000,00
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:	2 000,00	3 000,00	4 000,00
	– 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)	1 000,00	5 000,00	7 000,00
M.	Podatek dochodowy	1 000,00	1 000,00	1 000,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O.	Zysk (strata) netto (L–M–N)	0,00	4 000,00	6 000,00

Sośnicowice, 18.05.2023r.

Podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika jednostki
 18.05.2023r.

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 Kubtał

SPZOZ
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
 44-153 Sośnicowice, ul. Gliwicka 28
 tel. 32 238 71 55

BILANS - AKTYWA-PROGNOZA

NIP 969-11-59-161, Regon 272364286
 Wyszczególnienie

Lp		Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2023r.	31.12.2024r.	31.12.2025r.
		w złotych, gr.	w złotych, gr.	w złotych, gr.
1	2	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	1 420 000,00	1 551 000,00	1 620 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	10 000,00	30 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10 000,00	30 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 420 000,00	1 541 000,00	1 590 000,00
1.	Środki trwałe	1 420 000,00	1 541 000,00	1 590 000,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	800 000,00	780 000,00	760 000,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	420 000,00	485 000,00	520 000,00
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	200 000,00	276 000,00	310 000,00
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	1 055 545,29	962 945,29	952 445,29
I.	Zapasy	55 000,00	80 000,00	95 000,00
1.	Materiały	55 000,00	80 000,00	95 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	308 000,00	315 000,00	330 000,00
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	308 000,00	315 000,00	330 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	308 000,00	315 000,00	330 000,00
-	do 12 miesięcy	308 000,00	315 000,00	330 000,00
-	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	680 000,00	550 000,00	500 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	680 000,00	550 000,00	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	680 000,00	550 000,00	500 000,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	680 000,00	550 000,00	500 000,00
-	inne środki pieniężne			
-	inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 545,29	17 945,29	27 445,29
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D.	Udziały (akcje) własne			
	Aktywa razem	2 475 545,29	2 513 945,29	2 572 445,29

Sośnicowice, 18.05.2023r.

Podpis osoby sporządzającej

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

18.05.2023r.

Data i podpis kierownika jednostki

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

lek. med. Leszek Kubiak

BILANS - PASYWA - PROGNOZA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2023r.	31.12.2024r.	31.12.2025r.
		w złotych,gr.	w złotych,gr.	w złotych,gr.
1	2	4	5	5
A. Kapitał (fundusz) własny		1 390 445,29	1 394 445,29	1 400 445,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		91 099,53	91 099,53	91 099,53
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 299 345,76	1 299 345,76	1 303 345,76
- 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		0,00	4 000,00	6 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 085 100,00	1 119 500,00	1 172 000,00
I. Rezerwy na zobowiązania		445 000,00	525 000,00	528 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		445 000,00	525 000,00	528 000,00
- długoterminowa		400 000,00	475 000,00	480 000,00
- krótkoterminowa		45 000,00	50 000,00	48 000,00
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		160 100,00	174 500,00	184 000,00
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		160 100,00	174 500,00	184 000,00
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		70 000,00	80 000,00	85 000,00
- do 12 miesięcy		70 000,00	80 000,00	85 000,00
- powyżej 12 miesięcy				
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		90 000,00	94 000,00	98 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń				
i) inne		100,00	500,00	1 000,00
4. Fundusze specjalne				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		480 000,00	420 000,00	460 000,00
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		480 000,00	420 000,00	460 000,00
- długoterminowe		420 000,00	360 000,00	400 000,00
- krótkoterminowe		60 000,00	60 000,00	60 000,00
Pasywa razem		2 475 545,29	2 513 945,29	2 572 445,29

Sośnicowice, 18.05.2023r.

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

18.05.2023r.

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