

R A P O R T
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
GMINNEGO CENTRUM ZDROWIA ZESPOŁU PUBLICZNYCH
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W OLSZTYNKU
ZA ROK 2020

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. 2021 poz. 711).

I. Charakterystyka jednostki:

1. Nazwa: **Gminne Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztynku**
2. Siedziba: **11-015 Olsztynek ul. Chopina 11**
3. Numer Regon: **510699293**, nr NIP: **739-29-61-820**
4. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000000992**.

Głównym źródłem przychodów jednostki są umowy zawarte z Warmińsko-Mazurskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia w Olsztynie. Podobnie jak w roku poprzedzającym zawarto pięć kontraktów obejmujących różny zakres usług medycznych, tj.:

- w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej w POZ
- w zakresie ratownictwa medycznego
- w zakresie ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych,
- w zakresie rehabilitacji leczniczej.

Poza przychodami z realizacji kontraktów jednostka posiada inne przychody, tj. z tytułu usług medycznych świadczonych odpłatnie oraz z tytułu usług najmu.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2020

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r. przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym ww. rozporządzeniu.

1. Wskaźniki zyskowności

Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy, który może być dodatni (zysk) lub ujemny (strata). Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. W rozbiciu na poszczególne rodzaje interpretacja wskaźników zyskowności wygląda następująco:

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
Wskaźniki zyskowności					
Wskaźnik zyskowności netto (%) $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	< 0,0%	0	6,90%	5 p	
	0,0% - 2,0%	3			
	< 2,0% - 4,0%	4			
	< 4,0%	5			
Zyskowności działalności operacyjnej (%) $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	< 0,0%	0	6,70%	5 p	
	0,0% - 2,0%	3			
	< 2,0% - 4,0%	4			
	< 4,0%	5			
Zyskowności działalności aktywów (%) $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	< 0,0%	0	5,62%	5 p	
	0,0% - 3,0%	3			
	< 3,0% - 5,0%	4			
	< 5,0%	5			

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
Wskaźniki płynności					
Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty <u>powyżej 12 m-cy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</u> zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	< 0,60%	0	3,93	10 p	
	0,60% - 1,0%	4			
	< 1,0% - 1,5%	8			
	< 1,50 - 3,00	12			
	< 3,0%	10			
Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty <u>powyżej 12 m-cy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy</u> zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	< 0,0%	0	3,77%	10 p	
	0,0% - 2,0%	3			
	< 2,0% - 4,0%	4			
	< 4,0%	5			

W naszym przypadku w tych wskaźnikach otrzymaliśmy po 10 pkt, co oznacza nadpłynność finansową. Jednakże posiadanie wolnych środków finansowych gwarantuje jednostce bezpieczeństwo działania oraz daje możliwość inwestowania.

3. Wskaźniki efektywności

Wskaźniki efektywności oceniają aktywność jednostki w wykorzystaniu posiadanych przez nią zasobów. Wskaźnik rotacji należności określa cykl oczekiwania na uzyskanie należności za świadczone usługi.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
Wskaźniki efektywności					
Wskaźnik rotacji należności $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	< 45 dni	3	29,89	3 p	
	45 - 60 dni	2			
	61 - 90 dni	1			
	< 90 dni	0			
	< 90 dni	0			
Wskaźnik rotacji zobowiązań $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	< 60 dni	7	39,67	7 p	
	61 - 90 dni	4			
	< 90 dni	0			
	< 90 dni	0			

W naszym przypadku to 30 dni, co dało nam ocenę 3 pkt. Wskaźnik rotacji zobowiązań informuje o tym, po jakim okresie średnio jednostka spłaca swoje zobowiązania. W naszym przypadku to ok. 40 dni, co dało nam ocenę 7 pkt. i świadczy o terminowym regulowaniu wszelkich zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźniki zadłużenia obrazują strukturę finansowania majątku jednostki. Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
Wskaźniki zadłużenia					
Wskaźnik zadłużenia aktywów					
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem	< 40%	10	16,71%	10 p	
	40% - 60%	8			
	<60% - 80%	3			
	<80%	0			
Wskaźnik wypłacalności					
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) Fundusz własny	0,00 - 0,50	10	0,36	10 p	
	0,51 - 1,00	8			
	1,01 - 2,00	6			
	2,01 - 4,00	4			
	<4,00 lub > 0,00	0			

W naszym przypadku w 2020 r. zobowiązania stanowiły 16,71% ogólnej sumy aktywów, co dało nam ocenę 10 pkt. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. W naszym przypadku wskaźnik ten osiągnął w 2020 r. wartość 0,36, co dało nam max. 10 pkt.

5. Analiza wskaźnikowa – ocena sumaryczna

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	6,90	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	6,70	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5,62	5
		1. Razem 15	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,93	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,77	10
		2. Razem 20	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,89	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	39,67	7
		3. Razem 10	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	16,71	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,36	10
		4. Razem 20	
Łączna wartość punktów			65

W wyniku analizy wskaźników, przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 65 punktów, co stanowi 92,86% maksymalnej liczby punktów (70) możliwej do uzyskania.

Świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej i sprawności zarządzania jednostką.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2021–2023)

Gminne Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztynku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej. Prognoza została opracowana zgodnie z zapisem art. 52 w/w ustawy mówiącej o tym, że spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Podstawą określenia prognozowanych dla Gminnego Centrum Zdrowia w Olsztynku przychodów i kosztów jest plan finansowy na rok 2021. Plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości bądź sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ, a także w przypadku zrealizowania innych przychodów w wysokości wyższej niż prognozowane. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki.

Przychody netto ze sprzedaży w latach 2019-2020 wzrosły powyżej 8,7%. W okresie prognozowanym założono, że jednostka będzie kontynuowała działalność na dotychczasowym poziomie - zgodnie z zawartymi umowami obowiązującymi na dzień sporządzenia prognozy. Gminne Centrum Zdrowia posiada podpisane umowy z Warmińsko-Mazurskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Olsztynie:

- ✓ w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej na czas nieoznaczony,
- ✓ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej w POZ do 31.12.2021,
- ✓ w zakresie ratownictwa medycznego do 30.06.2026,
- ✓ w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznych do 30.06.2022,
- ✓ w zakresie rehabilitacji leczniczej do 30.06.2022 roku.

Zwiększony plan przychodów na rok 2021 wynika ze wzrostu wartości kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia.

Dodatkowo w 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu udzielania świadczeń pacjentom zakażonym wirusem COVID-19 oraz realizacji szczepień przeciw COVID-18. W związku z realizacją programu szczepień w przyjęto, że sytuacja epidemiczna ulegnie stabilizacji.

W prognozie na kolejne trzy lata założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, w latach 2022-2023 ostrożnościowo przyjęto wzrost przychodów z działalności podstawowej na poziomie ok. 0,5-0,7%. Zasadniczym celem działania jednostki jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwałe potrzeb pacjentów w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.

Celem ekonomicznych jest równoważenie kosztów przychodami.

PLAN BILANSU NA LATA 2021-2023

Nazwa firmy	Gminne Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztyнку					
REGON	510699293					
Typ dokumentu	Sprawozdawczy	Sprawozdawczy	Prognozowany	Prognozowany	Prognozowany	Prognozowany
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Początek okresu	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia
Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Długość okresu (w miesiącach)	12	12	12	12	12	12
Data sporządzenia (RRRR-MM-DD)	2019-03-28	2020-03-28	2021-04-26	2021-05-31	2021-05-31	2021-05-31
Osoba podpisująca	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor
Koniec okresu	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	2 795 250,11	2 400 689,07	2 068 110,32	2 950 000,00	3 365 000,00	3 365 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	501 108,86	392 627,14	284 145,42	250 000,00	200 000,00	200 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy						
3. Inne wartości niematerialne i prawne	501 108,86	392 627,14	284 145,42	250 000,00	200 000,00	200 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 294 141,25	2 008 061,93	1 783 964,90	2 700 000,00	3 165 000,00	3 165 000,00
1. Środki trwałe	2 294 141,25	2 008 061,93	1 769 020,40	2 700 000,00	3 165 000,00	3 165 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)						
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 509 920,12	1 456 747,55	1 403 574,98	1 400 000,00	1 660 000,00	1 660 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	674 496,87	487 377,03	335 285,10	800 000,00	850 000,00	850 000,00
d) środki transportu	109 724,26	63 937,35	30 160,32	500 000,00	655 000,00	655 000,00
e) inne środki trwałe						
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	14 944,50	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek						
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości						
2. Wartości niematerialne i prawne						
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje						
inne papiery wartościowe						
udzielone pożyczki						
inne długoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
B. AKTYWA OBROTOWE	2 737 542,55	3 343 747,65	4 379 208,49	3 327 981,35	3 160 981,35	3 445 981,35
I. Zapasy	33 352,69	36 013,43	178 071,02	45 000,00	48 000,00	48 000,00
1. Materiały	33 352,69	36 013,43	178 071,02	45 000,00	48 000,00	48 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku						
3. Produkty gotowe						
4. Towary						
5. Zaliczki na dostawy						
II. Należności krótkoterminowe	638 099,07	630 022,84	885 118,19	640 000,00	660 000,00	660 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy						
powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
2. Należności od pozostałych jednostek	638 099,07	630 022,84	885 118,19	640 000,00	660 000,00	660 000,00
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	599 231,57	595 555,34	846 568,19	600 000,00	610 000,00	610 000,00
do 12 miesięcy	599 231,57	595 555,34	846 568,19	600 000,00	610 000,00	610 000,00
powyżej 12 miesięcy						
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społecznych i						
c) inne	38 867,50	34 467,50	38 550,00	40 000,00	50 000,00	50 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej						
III Inwestycje krótkoterminowe	2 051 339,78	2 666 351,45	3 304 657,10	2 624 500,00	2 434 500,00	2 719 500,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 051 339,78	2 666 351,45	3 304 657,10	2 624 500,00	2 434 500,00	2 719 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	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	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	2 051 339,78	2 666 351,45	3 304 657,10	2 624 500,00	2 434 500,00	2 719 500,00
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 051 339,78	2 666 351,45	3 304 657,10	2 624 500,00	2 434 500,00	2 719 500,00
inne środki pieniężne						
inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 751,01	11 359,93	11 362,18	18 481,35	18 481,35	18 481,35
RAZEM AKTYWA (suma poz. A i B)	5 532 792,66	5 744 436,72	6 447 318,81	6 277 981,35	6 525 981,35	6 810 981,35

PLAN BILANSU NA LATA 2021-2023

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 047 915,14	3 390 414,54	4 047 033,05	4 227 981,35	4 655 981,35	5 100 981,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	369 189,02	369 189,02	369 189,02	369 189,02	369 189,02	369 189,02
II. Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego						
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)						
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 876 928,20	2 876 928,20	3 021 225,52	3 677 844,03	3 858 792,33	4 286 792,33
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						
VI Zysk (strata) z lat ubiegłych	-383 774,88	-198 202,08	0,00	0,00	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	185 572,80	342 499,40	656 618,51	180 948,30	428 000,00	445 000,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego						
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 484 877,52	2 354 022,18	2 400 285,76	2 050 000,00	1 870 000,00	1 710 000,00
I. Rezerwy na zobowiązania	398 359,74	370 119,14	391 694,29	405 000,00	410 000,00	410 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	398 359,74	370 119,14	391 694,29	415 000,00	440 000,00	480 000,00
długoterminowe	308 557,19	365 544,11	358 019,58	370 000,00	380 000,00	380 000,00
krótkoterminowe	89 802,55	4 575,03	33 674,71	45 000,00	60 000,00	100 000,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe						
krótkoterminowe						
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych						
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) inne						
III. Zobowiązania krótkoterminowe	773 632,51	842 185,04	1 077 333,33	875 000,00	850 000,00	850 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
2. Wobec pozostałych jednostek	720 638,89	793 069,45	1 021 618,79	815 000,00	780 000,00	780 000,00
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	405 805,69	445 559,14	511 299,70	415 000,00	400 000,00	400 000,00
powyżej 12 miesięcy	405 805,69	445 559,14	511 299,70	415 000,00	400 000,00	400 000,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	144 550,78	150 826,35	214 074,64	150 000,00	140 000,00	140 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	156 852,42	183 253,96	282 814,45	250 000,00	240 000,00	240 000,00
i) inne	13 430,00	13 430,00	13 430,00			
3. Fundusze specjalne	52 993,62	49 115,59	55 714,54	60 000,00	70 000,00	70 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 312 885,27	1 141 718,00	931 258,14	770 000,00	610 000,00	450 000,00
1. Ujemna wartość firmy						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 312 885,27	1 141 718,00	931 258,14	770 000,00	610 000,00	450 000,00
długoterminowe	1 312 885,27	1 141 718,00	931 258,14	770 000,00	610 000,00	450 000,00
krótkoterminowe						
RAZEM PASYWA (suma poz. A i B)	5 532 792,66	5 744 436,72	6 447 318,81	6 277 981,35	6 525 981,35	6 810 981,35

PLAN RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA LATA 2021-2023

Nazwa firmy	Gminne Centrum Zdrowia ZP ZOZ w Olsztynku					
REGON	510699293					
Typ dokumentu	Sprawozdawczy	Sprawozdawczy	Prognozowany	Prognozowany	Prognozowany	Prognozowany
Waluta	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Początek okresu	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia	1 stycznia
Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Długość okresu (w miesiącach)	12	12	12	12	12	12
Data sporządzenia (RRRR-MM-DD)	2019-03-28	2020-03-28	2021-04-26	2021-05-31	2021-05-31	2021-05-31
Osoba podpisująca	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor	Dyrektor
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI , w tym	7 422 375,76	8 069 454,12	8 782 384,19	11 061 091,00	9 630 000,00	9 700 000,00
od jednostek powiązanych						
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 426 024,26	8 041 213,52	8 803 959,34	9 580 348,00	9 630 000,00	9 700 000,00
Zmiana stanu produktów; (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 648,50	28 240,60	-21 575,15			
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Świadczenia pieniężne za udzielanie świadczeń pacjentom zakażonym wirusem COVID-19				1 480 743,00		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 663 423,24	8 108 586,33	8 756 575,80	11 143 622,00	9 483 000,00	9 536 000,00
I. Amortyzacja	346 142,34	439 121,58	424 572,05	430 000,00	440 000,00	440 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	423 328,50	420 062,30	579 343,80	501 000,00	600 000,00	610 000,00
III. Usługi obce	3 733 190,57	3 812 963,16	4 114 282,69	5 571 332,00	4 440 000,00	4 480 000,00
IV. Podatki i opłaty w tym:	41 278,00	41 264,17	40 443,64	41 000,00	45 000,00	48 000,00
podatek akcyzowy						
V. Wynagrodzenie	2 605 400,39	2 827 999,79	3 009 977,10	3 870 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	488 815,07	544 196,63	568 728,33	699 290,00	625 000,00	625 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 268,37	22 978,70	19 228,19	31 000,00	33 000,00	33 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów						
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-241 047,48	-39 132,21	25 808,39	-82 531,00	147 000,00	164 000,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	402 659,12	360 011,54	692 129,80	362 479,30	280 000,00	280 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II. Dotacje	246 489,02	267 056,62	264 124,86	205 172,30	200 000,00	200 000,00
III. Inne przychody operacyjne	156 170,10	92 954,92	428 004,94	157 307,00	80 000,00	80 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 480,24	3 731,78	81 776,00	100 000,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych						
III. Inne koszty operacyjne	1 480,24	3 731,78	81 776,00	100 000,00	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	160 131,40	317 147,55	636 162,19	179 948,30	427 000,00	444 000,00
G. Przychody finansowe	25 441,40	25 351,85	20 456,32	1 000,00	1 000,00	1 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:						
od jednostek powiązanych						
II. Odsetki	25 441,40	25 351,85	20 456,32	1 000,00	1 000,00	1 000,00
od jednostek powiązanych						
III. Zysk ze zbycia inwestycji						
IV. Aktualizacja wartości inwestycji						
V. Inne						
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki						
dla jednostek powiązanych						
II. Strata ze zbycia inwestycji						
III. Aktualizacja wartości inwestycji						
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	185 572,80	342 499,40	656 618,51	180 948,30	428 000,00	445 000,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne						
II. Straty nadzwyczajne						
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	185 572,80	342 499,40	656 618,51	180 948,30	428 000,00	445 000,00
L. Podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia						
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
M. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	185 572,80	342 499,40	656 618,51	180 948,30	428 000,00	445 000,00

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających ze spraw sądowych nie objętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 – nie dotyczy.
2. Struktura organizacyjna samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych – nie dotyczy.
3. Skutki finansowe zmniejszenia umowy na finansowanie ze środków publicznych:
 - a) obniżenie kontraktu w poszczególnych zakresach świadczeń – nie dotyczy
 - b) zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu pn. „Wdrożenie systemu elektronicznej dokumentacji medycznej oraz e-usług” – nie przewiduje się zagrożenia trwałości projektu finansowanego z Unii Europejskiej.
4. Regulacje płacowe:
 - a) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw stanowiącej, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” i współczynnika określonego w załączniku do ustawy – zapisy ustawy wprowadzają mechanizm automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzenia zasadniczego grup pracowników określonych ww. ustawie.

Jak wynika z przedstawionych założeń w każdym z lat prognozowanych Gminne Centrum Zdrowia w Olsztynku powinno osiągnąć zysk. W wyniku analizy wskaźników, przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano wysoką punktację - 65 punktów (w 2020 r. – 64 punkty). Uwzględniając te wskaźniki możemy stwierdzić, że aktualna sytuacja Gminnego Centrum Zdrowia w Olsztynku jest stabilna i aktualnie nie identyfikuje się zagrożeń dla kontynuowania dalszej działalności jednostki na przyszłość.

Olsztynek, dn. 29.06.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kondas
mgr Anna Kondas

2 up. Dyrektora

p.o. Z-ca DYREKTORA ds. MEDYCYNISZKI
Gminnego Centrum Zdrowia ZP ZOZ
w Olsztynku

[Signature]
lek. med. Janusz Dembiński