

UCHWAŁA NR IX.72.2019
RADY MIEJSKIEJ W TWARDOGÓRZE
z dnia 17 czerwca 2019 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Twardogórze

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.) **uchwała się, co następuje:**

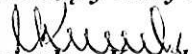
§ 1. Na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno – finansową Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Twardogórze.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Twardogórze zawiera: analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz podsumowanie.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Twardogóra.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Mieczysław Kowalski



**SAMODZIELNY ZESPÓŁ PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W TWARDOGÓRZE**

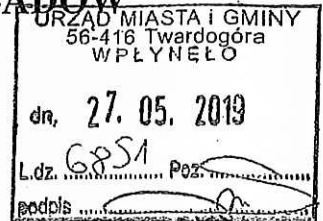
56-416 Twardogóra ul. Ludwika Waryńskiego 10

NIP 911-16-78-968, REGON 930673420, PKD 8621Z, tel. 071 3158041, fax/tel. 071 3159082

e-mail: szpzo@przychodnia.twardogora.pl, http://przychodnia.tw

Załącznik
do uchwały Nr IX.72.2019
Rady Miejskiej w Twardogórze
z dnia 17 czerwca 2019 r.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W TWARDOGÓRZE**



Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Twardogórze

2. Siedziba:

Twardogóra

3. Adres:

ul. Waryńskiego 10
56-416 Twardogóra

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:

71-3158041, 71-3159082, szpzo@przychodnia.twardogora.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON:

930673420

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:

0000068695

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansową z rok 2018 ilustrują 2 poniższe tabele:

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2018r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przebieg wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I - WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,78%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,77%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0% powyżej 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,93%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena - pkt	15	Uzyskane pkt	9
II - WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,98	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,96	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena - pkt	25	Uzyskane pkt	25
III - WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	33	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	5	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena - pkt	10	Uzyskane pkt	10
IV - WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	52%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	1,13	6
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena - pkt	20	Uzyskane pkt	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					58

SZPZOZ Twardogóra

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za
2018 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I- WSKAŹNIKI ZYSKOWOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,78%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,77%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,93%	3
		I- Razem	9
II- WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,98	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,96	13
		II- Razem	25
III- WSKAŹNIKI BEHERTYWNOSCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7
		III- Razem	10
IV- WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	52%	8
	Wskaźnik wypłacalności	1,13	6
		IV- Razem	14
Łączna wartość punktów			58

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 58 punktów co stanowi 83% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. Uzyskanie 60% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i płynności oraz wysokiej ocenie wskaźników zadłużenia świadczy także o sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe.

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2019-2021 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SZPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Prognoza przychodów na lata 2019-2021 w podstawowej opiece zdrowotnej – SZPZOZ Twardogóra posiada umowę z NFZ tylko w tym zakresie – została sporządzona wg zasad rozliczeń wynikających z obecnie obowiązującej umowy. Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na rok 2019. Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto 7,5 procentowy wzrost przychodów z NFZ oraz to, iż zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z działalnością statutową. W prognozie założono 6,5 procentowy wzrost kosztów i wydatków a także stopniowe zmniejszanie rezerw na świadczenia pracownicze co pozwoli na osiągnięcie prognozowanego dodatniego wyniku finansowego.

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe ilustrują poniższe tabele:

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	502 569	481 305	460 497	430 053	408 136
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	6 816	974	0	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	6 816	974	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	502 569	474 489	459 523	430 053	408 136
A.II.1.	Środki trwałe	502 569	474 489	459 523	430 053	408 136
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	81 550	81 550	81 550	81 550	81 550
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 003	335 291	321 453	307 615	293 855
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	41 383	38 348	35 313	32 278	29 243
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	6 633	19 300	21 207	8 610	3 488
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	771 778	850 853	857 521	909 272	947 000
B.I.	Zapasy	10 852	6 231	6 231	15 000	15 000
B.I.1.	Materiały	10 852	6 231	6 231	15 000	15 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	303 972	343 146	333 850	358 000	382 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	303 972	343 146	333 850	358 000	382 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	270 422	310 998	300 000	161	348 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	270 422	310 998	300 000	324 000	348 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	33 550	32 150	33 850	34 000	34 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	456 954	501 476	517 440	536 272	550 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	456 954	501 476	517 440	536 272	550 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	456 954	501 476	517 440	536 272	550 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	1 274 347	1 332 158	1 318 018	1 339 325	1 355 136

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	563 216	609 841	624 841	659 841	684 841
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 028 648	1 028 648	1 028 648	1 028 648	1 028 648
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-481 810	-465 432	-418 807	-393 807	-368 807
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-481 810	-465 432	-418 807	-393 807	-368 807
A.VI.	Zysk (strata) netto	26 378	46 625	25 000	25 000	25 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	26 378	46 625	25 000	25 000	25 000
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	711 131	722 117	683 177	679 484	670 295
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	337 029	352 882	299 277	286 373	278 315
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	316 272	352 882	299 277	286 373	278 315
B.I.2.-	długoterminowa	257 803	256 860	188 109	162 739	233 361
B.I.2.-	krótkoterminowa	58 469	96 022	111 168	123 634	44 954
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	20 757	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	20 757	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	336 386	334 507	351 600	363 440	364 938
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	301 696	299 990	317 000	328 790	330 238
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 427	45 277	62 000	62 000	62 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	40 427	45 277	62 000	62 000	62 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 298	107 655	101 000	105 790	106 238
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	151 971	147 059	154 000	161 000	162 000
B.III.3.i.	inne	0	0	0	0	0
B.III.4.	Fundusze specjalne	34 690	34 516	34 600	34 650	34 700
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	34 690	34 516	34 600	34 650	34 700
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37 716	34 929	32 300	29 671	27 042
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 716	34 929	32 300	29 671	27 042
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	37 716	34 929	32 300	29 671	27 042
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	1 274 347	1 332 158	1 318 018	1 339 325	1 355 136

laku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienia	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 388 500	3 614 804	3 939 405	4 167 904	4 448 058
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 414 222	3 651 414	3 885 800	4 155 000	4 440 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	3 053 778	3 285 570	3 530 000	3 795 000	4 080 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	85 434	92 895	85 800	90 000	90 000
A.I.4.	pozostałych	275 010	272 949	270 000	270 000	270 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	-25 722	-38 610	53 605	12 904	8 058
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 384 168	3 198 032	3 917 903	4 146 502	4 426 758
B.I.	Amortyzacja	25 787	32 949	32 103	24 002	22 056
B.II.	Zużycie materiałów i energii	385 690	402 719	420 000	447 300	476 400
B.II.1.	Materiałów	359 255	382 659	399 000	424 900	452 500
B.II.1.a.	- leków	111 435	107 236	112 000	119 300	127 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	59 949	65 603	63 000	67 100	71 500
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	71 984	68 404	75 000	79 800	85 100
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	38 781	40 455	59 000	62 800	68 900
B.II.1.f.	- pozostałe	87 106	100 961	90 000	95 800	102 000
B.II.2.	Energii	16 435	20 060	21 000	22 400	23 900
B.II.2.a.	- elektrycznej	16 435	20 060	21 000	22 400	23 900
B.II.2.b.	- ciepłej	0	0	0	0	0
B.II.2.c.	- pozostała	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	608 483	651 857	1 022 800	1 089 300	1 159 700
B.III.1.	remontowa	46 227	34 727	20 000	21 300	22 700
B.III.2.	transportowa	0	0	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	695 269	701 054	920 000	979 800	1 043 500
B.III.4.	pozostałe usługi	66 987	116 076	82 800	88 200	93 500
B.IV.	Podatki i opłaty	12 307	12 534	13 000	13 800	14 700
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	1 737 454	1 875 783	2 005 000	2 135 300	2 274 100
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	1 676 618	1 790 347	1 865 000	1 986 200	2 115 300
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	60 836	85 466	140 000	149 100	158 800
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	385 028	407 847	410 000	434 600	462 800
	- składki na ubezpieczenia społeczne	292 847	308 413	320 000	340 800	363 000
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	25 635	24 573	30 000	31 900	34 000
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowa	9 439	12 403	15 000	16 000	17 000
	- w tym podróże służbowe	3 493	4 182	3 000	3 200	3 400
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	24 332	18 712	21 502	21 402	21 302
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 358	29 082	2 700	2 700	2 700
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	26 294	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	26 294	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 358	2 788	2 700	2 700	2 700
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2	1 831	2	2	2
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	2	1 831	2	2	2
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 688	45 625	24 200	24 100	24 000
G.	Przychody finansowe	690	662	800	900	1 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	690	662	800	900	1 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	26 378	46 625	25 000	25 000	25 000
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	26 378	46 625	25 000	25 000	25 000

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	Suma Przychodów	3 390 548	3 644 546	3 942 805	4 171 504	4 451 758
2	Suma Kosztów	3 364 170	3 597 923	3 917 805	4 146 504	4 426 758

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2019-2021**

Grupa	Wskaźnik	2019		2020		2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,75%	3	0,72%	3	0,71%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,73%	3	0,70%	3	0,69%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	1,89%	3	1,88%	3	1,86%	3
Razem			9		9		9
II WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,85	12	1,87	12	2,31	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,84	13	1,84	13	2,27	13
Razem			25		25		25
III WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności	34	3	16	3	18	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	6	7	7	7	6	7
Razem			10		10		10
IV WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	49%	8	49%	8	47%	8
	Wskaźnik wypłacalności	1,03	6	0,98	8	0,94	8
Razem			14		16		16
Łączna wartość punktów			58		60		60

Handwritten mark

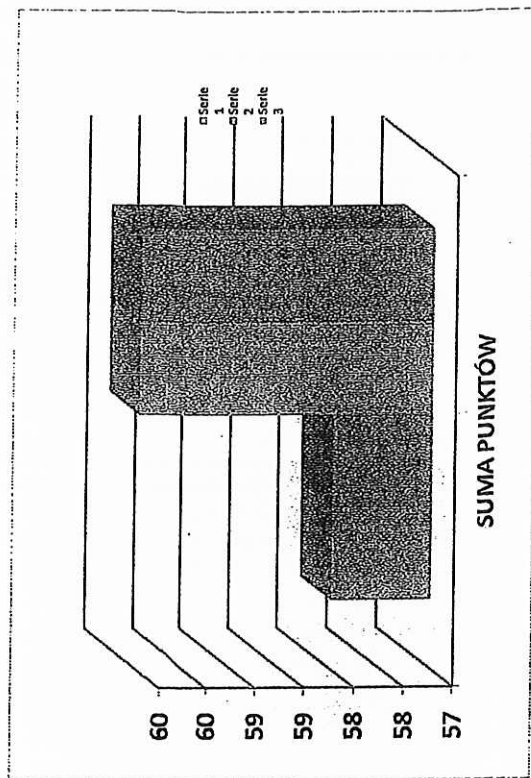
TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2018-2021

Wskaźniki	2018	2019	2020	2021
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	8	8	8
Wskaźnik wypłacalności	6	6	8	8
RAZEM	58	58	60	60

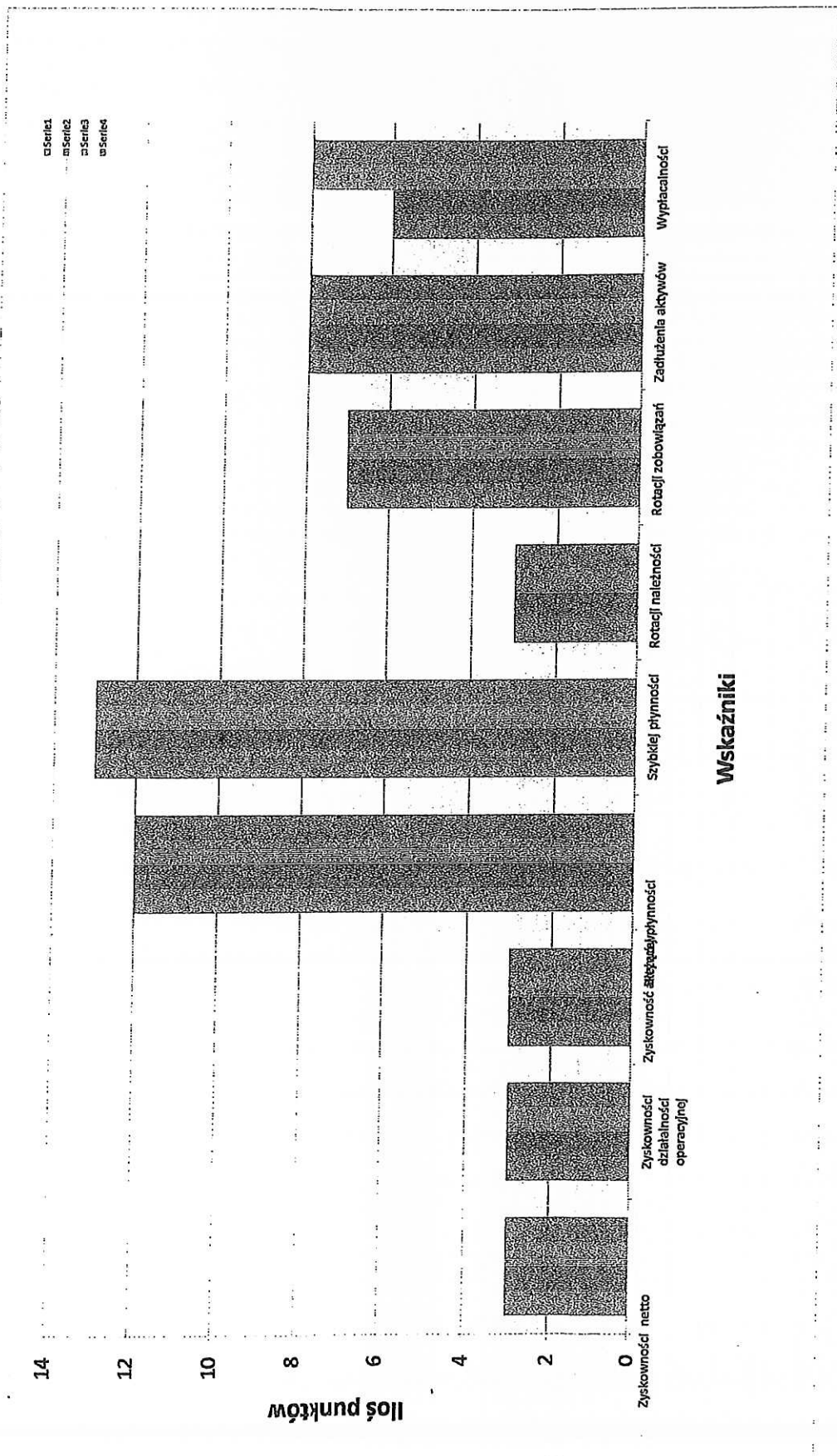
SZPZOZ Twardogóra

Wskaźniki	2018	2019	2020	2021
Zyskowności netto	3	3	3	3
Zyskowności działalności operacyjnej	3	3	3	3
Zyskowność aktywów	3	3	3	3
Bieżącej płynności	12	12	12	12
Szybkiej płynności	13	13	13	13
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	8	8	8	8
Wypłacalności	6	6	8	8
RAZEM	58	58	60	60

Wskaźniki	2018	2019	2020	2021
SUMA PUNKTÓW	58	58	60	60



- 11 -



Wskaźniki

- 12 -

Handwritten signature

IV. Podsumowanie.

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzieleniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Prognozowany dodatni wynik finansowy ma na celu zmniejszanie strat z lat ubiegłych, co gwarantuje utrzymywanie dodatniego kapitału własnego.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SZPZOZ 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. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem SZPZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2018 roku i prognozach na lata 2019-2021 60% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy wysokiej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz dobrej ocenie wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SZPZOZ i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

Twardogóra, 27.05.2019 r.

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Twardogórze
ul. Ludwika Waryńskiego 10, 56-410 Twardogóra
NIP: 9111670968, REGON: 930673420
tel.: 71 315 80 41, 71 315 80 09, fax.: 71 315 90 82

Główny Księgowy
Samodzielnego Zespołu Publicznych
Z-dów Opieki Zdrowotnej w Twardogórze

Mariola Sobera

mgr Mirosława Gąbas
Samodzielny Zespół Publicznych
Z-dów Opieki Zdrowotnej w Twardogórze

mgr Mirosława Gąbas