

**UCHWAŁA NR XVI/...../2020
RADY MIEJSKIEJ W PIERZCHNICY**

z dnia 22 czerwca 2020 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Pierzchnicy**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713) i art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 poz. 295 z późn. zm.) Rada Miejska, uchwala co następuje:

§ 1. Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy;

- 1) Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

mgr inż. Stanisław Strąk

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PIERZCHNICY ZA ROK 2019**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej Dz.U. 2020 poz. 285 z późn.zm.

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samorządowego zakładu opieki zdrowotnej Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy
2. Siedziba Pierzchnica ul. Szkolna 30
3. Adres 26-015 Pierzchnica , ul. Szkolna 30
4. Numer telefonu: 41 3538018, faksu : 41 3538018
adres poczty elektronicznej: szozpierzchnica@wp.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 290024040
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 00000042431
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 29.04.1993 r.
W-24 - 000000014051

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 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punkto wa	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	0,47%	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	0,46%	3
Zyskowności 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	0,71%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 15		Uzyskane pkt. 9	
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12b 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	10,23	10
Płynności szybkiej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)- zapasy Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12b 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	10,23	10
RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 25		Uzyskane pkt. 20	

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	37,58	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	2,77	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt. 10	Uzyskane pkt. 10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	4,75	10
Wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	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	0,05	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt. 20	Uzyskane pkt.20	

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

Opis przyjętych założeń.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy (dalej SZOZ) prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. SZOZ 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, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020 r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

1. Umowa z NFZ o udzielanie świadczeń gwarantowanych w rodzaju Podstawowa Opieka Zdrowotna, zawarta na czas nieoznaczony;
2. Umowa z NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna, aneksowana do 30.06.2021 r.;
3. Umowa z NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie rehabilitacja lecznicza, do dnia 31.03.2023 r. (umowa zawarta od dnia 16.07.2018r.)

SZOZ uzyskuje również przychody z wynajmu pomieszczeń znajdujących się w budynku SZOZ w Pierzchnicy.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2020-2022

Grupa	Wskaźnik	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,63%	3	1,10%	3	0,36%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,63%	3	1,09%	3	0,35%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,95%	3	1,62%	3	0,51%	3
		Razem: 9		9		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	9,52	10	7,57	10	7,75	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	9,25	10	7,57	10	7,75	10
		Razem: 20		20		20	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40,57	3	40,96	2	41,46	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2,87	7	2,76	7	3,02	7
		Razem: 10		9		9	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	4,57%	10	4,78%	10	4,98%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,05	10	0,05	10	0,05	10
		Razem: 20		20		20	
Łączna wartość punktów		59		58		58	

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2020-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
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	10	10	10	10
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	2	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	59	59	58	58

IV. Podsumowanie

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

Wskaźniki płynności określają zdolność zakładu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się to występuje ryzyko utraty przez zakład 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 krótkoterminowe i środki finansowe.

Wskaźniki efektywności w tym: wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania zakładu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym zakład ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny zakładowi do spłacania swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach zakładu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia w tym: wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość podważa wiarygodność finansową zakładu. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez zakład zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 59 punktów co stanowi 84,29 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomicznofinansowej SZOZ.

Podstawową działalnością samorządowego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

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 świadczeń zdrowotnych przez państwo. SZOZ 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 udzielane odpłatnie w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką możliwość ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy

Paweł Strzabata

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Szkolna 30
26-015 Pierzchnica
Regon 790024040 NIP 457-224-29-83

Załączniki

1. Rachunek zysków i strat za rok 2019
2. Bilans za rok 2019
3. Rachunki zysków i strat oraz bilanse za lata 2020-2022 wykorzystane do prognozy ekonomiczno-finansowej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ UL. SZKOLNA 30, 26-015 PIERZCHNICA 290024040 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 20 19 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY PIERZCHNICA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 499 891,14	1 607 901,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 499 891,14	1 607 901,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 490 124,61	1 603 494,86
I. Amortyzacja		51 490,67	39 358,20
II. Zużycie materiałów i energii		85 889,09	88 342,16
III. Usługi obce		201 208,10	205 494,49
IV. Podatki i opłaty		7 650,83	7 651,00
V. Wynagrodzenia		938 396,00	1 044 493,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		185 542,18	196 738,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		19 947,74	21 416,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		9 766,53	4 406,63
D. Pozostałe przychody operacyjne		14 243,23	3 025,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		14 243,23	3 025,38
E. Pozostałe koszty operacyjne		494,80	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		494,80	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		23 514,96	7 432,01

G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	131,73	126,93
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 646,69	7 558,94
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 646,69	7 558,94

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
[Signature]
mgr Kamila Marcisz
(główny księgowy)

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
[Signature]
Paweł Strzabala
(kierownik jednostki)

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
[Signature]
mgr Kamila Marcisz

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
[Signature]
Paweł Strzabala

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ, UL. SZKOLNA 30, 26-015 PIERZCHNICA 290024040		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			BURMISTRZ MISTA I GMINY PIERZCHNICA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12..... 20 19. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	543 269,79	590 387,89	A. Fundusze	967 972,25	1 061 807,49	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	944 325,56	1 054 248,55	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	543 269,79	590 387,89	II. Wynik finansowy netto (+, -)	23 646,69	7 558,94	
I. Środki trwałe	536 042,79	583 160,89	1. Zysk netto (+)	23 646,69	7 558,94	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	470 387,96	535 096,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	65 654,83	48 064,31	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 625,97	53 000,45	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 227,00	7 227,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	51 625,97	53 000,45	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 268,53	14 110,14	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	11 913,00	8 737,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 359,78	28 536,53	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		741,80	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	476 328,43	524 420,05	8. Fundusze specjalne	84,66	874,98
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	84,66	874,98
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	150 414,78	184 071,82			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	150 230,73	180 911,19			
2. Należności od budżetów		3 123,36			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	184,05	37,27			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	321 070,14	340 348,23			
1. Środki pieniężne w kasie	396,17	47,87			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	320 673,97	340 300,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 843,51				
Suma aktywów	1 019 598,22	1 114 807,94	Suma pasywów	1 019 598,22	1 114 807,94

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
Kamila Marcisz
Kamila Marcisz
(główny księgowy)

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
Paweł Strząbala
(kierownik jednostki)
Paweł Strząbala

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
Kamila Marcisz
mgr Kamila Marcisz

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
Paweł Strząbala
Paweł Strząbala

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
<p style="text-align: center; color: red;">SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ul. Szkolna 30 26-015 Pierzchnica Kraj. Rej. Sąd. 14274940 NIP 657-214-29-83</p> Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego					
	sporządzony na dzień 20 r.					
AKTYWA	2019	2020	PASYWA	2019	2020	
A. Aktywa trwałe	590 387,89	635 096,58	A. Fundusze	1 061 807,49	1 072 391,36	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 054 248,55	1 061 807,44	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	590 387,89	635 096,58	II. Wynik finansowy netto (+, -)	7 558,94	10 583,92	
I. Środki trwałe	583 160,89	635 096,58	I. Zysk netto (+)	7 558,94	10 583,92	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	535 096,58	570 096,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	48 064,31	65 000,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 000,45	51 302,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 227,00		I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	53 000,45	51 302,00	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 110,14	12 100,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 737,00	9 200,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 536,53	29 500,00	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	741,80		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	524 420,05	488 596,78	8. Fundusze specjalne	874,98	502,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	874,98	502,00
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	184 071,82	190 100,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	180 911,19	190 100,00			
2. Należności od budżetów	3 123,36	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	37,27	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	340 348,23	298 496,78			
1. Środki pieniężne w kasie	47,87				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	340 300,36	298 496,78			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 114 807,94	1 123 693,36	Suma pasywów	1 114 807,94	1 123 693,36

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
mgr *Marcisz*
Główny Księgowy

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
Paweł Strężyła
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI I REZERWACJI 30 30 ul. Wierzbowa 30 20-101 Wierzbica Regon 290024040, NIP 657-727-29-83 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego					
		sporządzony na dzień 20 r.					
AKTYWA		2021	2022	PASywa		2021	2022
A. Aktywa trwałe		731 300,00	708 000,00	A. Fundusze		1 090 730,28	1 096 636,28
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		1 072 391,36	1 090 730,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe		731 300,00	708 000,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)		18 338,92	5 906,00
1. Środki trwałe		731 300,00	708 000,00	1. Zysk netto (+)		18 338,92	5 906,00
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		670 300,00	650 000,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		61 000,00	58 000,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		54 720,00	57 499,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		54 720,00	57 499,00
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		13 250,00	14 299,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		10 000,00	10 500,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		31 270,00	32 400,00
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	414 150,28	446 135,28	8. Fundusze specjalne	200,00	300,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	200,00	300,00
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	185 450,00	192 000,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	185 450,00	192 000,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	228 700,28	254 135,28			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	228 700,28	254 135,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 145 450,28	1 154 135,28	Suma pasywów	1 145 450,28	1 154 135,28

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
[Podpis]
mgr Kamila Marcisz
Główna księgowa

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
[Podpis]
(kierownik jednostki)
Paweł Strzabala

**SAMORZĄDOWY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ**

ul. Szkolna 30

26-015 Pierzchnica

(danie jednostki)

NIP 657-724-29-83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 668 763,92	1 610 926,87
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 668 763,92	1 610 926,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 658 330,00	1 603 494,86
I	Amortyzacja	43 000,00	39 358,20
II	Zużycie materiałów i energii	85 000,00	88 342,16
III	Usługi obce	203 000,00	205 494,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 660,00	7 651,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 087 770,00	1 044 493,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	213 900,00	196 738,47
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 000,00	21 416,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	10 433,92	7 432,01
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 433,92	7 432,01
G	Przychody finansowe	150,00	126,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	150,00	126,93
	od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 583,92	7 558,94
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	10 583,92	7 558,94

Główna Księgowa
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
mgr Kamila Marcisz

Kierownik
Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
Paweł Strząbała

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres

ul. Szkolna 76-018 Pierzchnica
 (dane jednostki) NIP 657.774.79.83 (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 663 238,92	1 673 438,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 657 472,92	1 655 230,00
I	Amortyzacja	42 000,00	42 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	86 000,00	86 500,00
III	Usługi obce	206 000,00	205 300,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 660,00	7 660,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 087 000,00	1 084 770,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	213 812,92	214 000,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 000,00	15 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	5 766,00	18 208,92
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 766,00	18 208,92
G	Przychody finansowe	140,00	130,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	140,00	130,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 906,00	18 338,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 906,00	18 338,92

Główna Księgowa
 Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
 Kamila Marcisz

Kierownik
 Samorządowego ZOZ w Pierzchnicy
 Paweł Strząbala

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/...../2020
 Rady Miejskiej w Pierzchnicy
 z dnia 22 czerwca 2020 r.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W PIERZCHNICY ZA 2019 ROK			
Grupa	Wskaźnik	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,47%	3/5
	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,46%	3/5
	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,71%	3/5
		1.Razem	9/15
2. Wskaźnik płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	10,23	10/12
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	10,23	10/13
		2.Razem	20/25
3. Wskaźnik efektywności	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37,58	3/3
	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2,77	7/7
		3.Razem	10/10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	4,75%	10/10
	2) Wskaźnik wypłacalności	0,05	10/10
		4.Razem	20/20
Łączna wartość punktów			59/70

Uzasadnienie

do projektu uchwały Nr XVI/...../2020 Rady Miejskiej w Pierzchnicy

z dnia 22 czerwca 2020 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy

Na podstawie art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje organowi tworzącemu zakład, raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pierzchnicy przedłożył raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej, który opracowany został w oparciu o rozporządzenie 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.

Zgodnie z art. 53a ust. 4 cytowanej ustawy rada miejska jako organ tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu opieki zdrowotnej. W oparciu o przedłożony raport, sporządzona została tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej stanowiąca załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

Burmistrz

mgr inż. Stanisław Strąk