

RAPORT FINANSOWY SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO MIEJSKIEGO ZESPOŁU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SANOKU ZA 2021 ROK.

**Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638 t.j).**

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Nazwa: Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku (zwanym dalej SPMZPOZ).
2. Wpisany do rejestru podmiotów działalności leczniczej pod numerem:
000000010416
3. Siedziba: 38-500 Sanok, ul. Jana Pawła II 38.
4. Adres: 38-500 Sanok, ul. Jana Pawła II 38.
5. Numer telefonu: 13/4649071
Adres poczty elektronicznej: spmzpoz@vp.pl
6. Numer identyfikacyjny REGON: 371034566
7. numerze identyfikacji podatkowej NIP 687-17-48-696
8. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000078419
9. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
19.12.2001r.

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 25 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 2021 rok przeprowadza się w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w/ rozporządzeniu.

1. Wskaźniki zyskowności

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

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.

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

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.

WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI NETTO (%)				
(Wynik netto x 100%) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	5,9	5
1	poniżej 0,0%	0		
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		
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)				

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 0,0%	0	5,9	5
2	od 0,0% do 3,0%	3		
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4		
4	powyżej 5,0%	5		
WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI AKTYWÓW (%)				
(Wynik NETTO x 100%) / (Średni stan aktywów – gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 0,0%	0	7,9	5
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności oraz środki finansowe.

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

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

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
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)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 0,60	0	2,9	12
2	od 0,60 do 1,0	4		
3	powyżej 1,00 do 1,50	8		

4	powyżej 1,50 do 3,00	12		
5	Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
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)				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 0,50	0	2,9	10
2	od 0,50 do 1,00	8		
3	powyżej 1,00 do 2,50	13		
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		

3. Wskaźniki efektywności

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.

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.

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ROTACJI NALEŻNOŚCI (W DNIACH) (Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów) gdzie średni stan należności tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 45 dni	3	36,6	3
2	od 45 dni do 60 dni	2		
3	od 61 dni do 90 dni	1		
4	powyżej 90 dni	0		
WSKAŹNIK ROTACJI ZOBOWIĄZAŃ (W DNIACH) (Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)) / (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)				

gdzie 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				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	do 60 dni	7	33,7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4		
3	powyżej 90 dni	0		

4. Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA AKTYWÓW (%) (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 40%	10	12,3	10
2	od 40% do 60%	8		
3	powyżej 60% do 80%	3		
4	powyżej 80%	0		
WSKAŹNIK WYPŁACALNOŚCI (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / Fundusz własny				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	od 0,00 do 0,50	10	0,16	10
2	od 0,51 do 1,00	8		
3	od 1,01 do 2,00	6		
4	od 2,01 do 4,00	4		
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		

Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej SPMZPOZ w Sanoku.

**Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
za rok 2021.**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	5,9	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5,9	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,9	5
Razem:			15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,9	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,9	10
Razem:			22
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36,6	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	33,7	7
Razem:			10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12,3	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,16	10
Razem:			20
Łączna wartość punktów			67

BILANS

na dzień: 31 grudnia 2020 31 grudnia 2021

AKTYWA

		31 grudnia 2020	31 grudnia 2021
1	A. Aktywa trwałe	5 686 000,00	5 792 747,77
2	I Wartości niematerialne i prawne		
3	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2 Wartość firmy		
5	3 Inne wartości niematerialne i prawne		
6	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II Rzeczowe aktywa trwałe		
8	1 Środki trwałe	5 796 965,38	5 693 586,65
9	a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 393 000,00	1 393 000,00
10	b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 233 831, 73	4 118 847,87

11	c	urządzenia techniczne i maszyny	158 192,30	173 203,07
12	d	środki transportu		
13	e	inne środki trwałe	11 941,35	8 535,71
14	2	Środki trwałe w budowie		
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16	III	Należności długoterminowe		
17	1	Od jednostek powiązanych		
18	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19	3	Od pozostałych jednostek		
20	IV	Inwestycje długoterminowe		
21	1	Nieruchomości		
22	2	Wartości niematerialne i prawne		
23	3	Długoterminowe aktywa finansowe		
24	a	w jednostkach powiązanych		
25		- udziały lub akcje		
26		- inne papiery wartościowe		
27		- udzielone pożyczki		
28		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
29	b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
30		- udziały lub akcje		
31		- inne papiery wartościowe		
32		- udzielone pożyczki		
33		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34	c	w pozostałych jednostkach		
35		- udziały lub akcje		
36		- inne papiery wartościowe		
37		- udzielone pożyczki		
38		- inne długoterminowe aktywa finansowe		
39	4	Inne inwestycje długoterminowe		
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
41	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
43	B.	Aktywa obrotowe	2 292 584,88	3 230 472,75
44	I	Zapasy		
45	1	Materiały		
46	2	Półprodukty i produkty w toku		
47	3	Produkty gotowe		
48	4	Towary		
49	5	Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II	Należności krótkoterminowe	975 996,68	1 237 116,44
51	1	Należności od jednostek powiązanych		
52	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
53		- do 12 miesięcy		
54		- powyżej 12 miesięcy		

55	b	inne		
56	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
57	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
58		- do 12 miesięcy		
59		- powyżej 12 miesięcy		
60	b	inne		
61	3	Należności od pozostałych jednostek		
62	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
63		- do 12 miesięcy		
64		- powyżej 12 miesięcy		
65	b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
66	c	inne		
67	d	dochodzone na drodze sądowej		
68	III	Inwestycje krótkoterminowe		
69	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 316 588,20	1 993 356,31
70	a	w jednostkach powiązanych		
71		- udziały lub akcje		
72		- inne papiery wartościowe		
73		- udzielone pożyczki		
74		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75	b	w pozostałych jednostkach		
76		- udziały lub akcje		
77		- inne papiery wartościowe		
78		- udzielone pożyczki		
79		- inne krótkotermin. Aktywa finansowe		
80	c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 316 588,20	1 993 356,31
81		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 316 588,20	1 993 356,31
82		- inne środki pieniężne		
83		- inne aktywa pieniężne		
84	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
86	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D.	Udziały (akcje) własne		
88		Aktywa razem	8 181 350,08	9 023 220,52

PASYWA

89	A.	Kapitał (fundusz) własny	6 319 358,59	7 000 539,79
90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 335 210,00	4 335 210,00
91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	617 494,18	617 494,18
92		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
96		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		

97		- na udziały (akcje) własne		
98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 125 475,43	1 366 654,41
99	VI	Zysk (strata) netto	241 178,98	681 181,20
100	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
102	I	Rezerwy na zobowiązania		
103	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
105		- długoterminowa		
106		- krótkoterminowa		
107	3	Pozostałe rezerwy		
108		- długoterminowe		
109		- krótkoterminowe		
110	II	Zobowiązania długoterminowe		
111	1	Wobec jednostek powiązanych		
112	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113	3	Wobec pozostałych jednostek		
114	a	kredyty i pożyczki		
115	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
116	c	inne zobowiązania finansowe		
117	d	zobowiązania wekslowe		
118	e	inne		
119	III	Zobowiązania krótkoterminowe	927 006,57	1 111 567,78
120	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
121	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
122		- do 12 miesięcy		
123		- powyżej 12 miesięcy		
124	b	inne		
125	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
126	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
127		- do 12 miesięcy		
128		- powyżej 12 miesięcy		
129	b	inne		
130	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
131	a	kredyty i pożyczki		
132	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
133	c	inne zobowiązania finansowe		
134	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
135		- do 12 miesięcy		
136		- powyżej 12 miesięcy		
137	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
138	f	zobowiązania wekslowe		
139	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	305 283,06	360 577,43

140	h	z tytułu wynagrodzeń	254 005,75	269 615,30
141	i	inne		
142	4	Fundusze specjalne	10 838,86	3 543,05
143	IV	Rozliczenia międzyokresowe	934 984,92	911 112,95
144	1	Ujemna wartość firmy		
145	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	934 984,92	911 112,95
146		- długoterminowe	911 112,96	911 112,95
147		- krótkoterminowe		
148		Pasywa razem	8 181 350,08	9 023 220,52
149		aktywa	8 181 350,08	9 023 220,52
150		pasywa	8 181 350,08	9 023 220,52

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata obrotowe 2022-2023.

Najważniejsze zdarzenia, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SPMZPOZ w Sanoku.

Trwająca epidemia COVID-19 spowodowała, że konieczne było wprowadzenie i kontynuowanie rozwiązań umożliwiających pacjentowi uzyskanie świadczenia medycznego na odległość, aby zmniejszyć ryzyko zakażenia koronawirusem SARS-CoV-2. Pacjenci otrzymywali informację o możliwościach uzyskania teleporady u lekarza POZ, bez konieczności osobistej wizyty w gabinecie, zachowując tym samym reżymy bezpieczeństwa oraz zachowanie ciągłości realizacji świadczeń na poziomie POZ.

Duży wpływ na funkcjonowanie SPMZPOZ ma sytuacja polityczna na Ukrainie co znacząco obciąża pracę personelu medycznego oraz zwiększa koszty utrzymania przychodni.

Nie bez znaczenia na budżet podmiotu miały:

- podwyżki płacowe realizowane na rzecz wszystkich grup zawodowych zatrudnionych w podmiocie (*realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, Dz. U. 2020 poz. 830*).
- konieczność inwestowania w infrastrukturę, remonty, odnowę i wymianę posiadanych zasobów. Jest to związane z potrzebą stałego dostosowania warunków lokalowych, posiadanego sprzętu i zatrudnienia kadr do wymogów stawianych

w rozporządzeniach i zarządzeniach instytucji finansujących wykonanie świadczeń (NFZ).

- sytuacja epidemiczna związana z COVID-19. Od marca 2020 roku funkcjonowanie jednostki zmieniło się diametralnie, gdyż każdego dnia wypracowywane były nowe wytyczne i wprowadzane korekty podjętych działań. Dzięki temu zapewniono pełne monitorowanie zachorowań na COVID-19 i zakażeń SARS-CoV-2 zarówno wśród pacjentów jak i personelu. Opracowano i wdrożono procedury, instrukcje i zalecenia dla pracowników i pacjentów. Dopusażono przychodnie w środki dezynfekcyjne, środki ochrony osobistej, a także niezbędny sprzęt medyczny.

- sytuacja epidemiczna związana z COVID-19 wpłynęła na brak możliwości realizacji planowanych działań w programie inwestycyjnym 2021-2023.

Prognoza rachunku zysków i strat na lata 2022 i 2023.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		na dzień:	31 grudzień 2022	31 grudzień 2023
1	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		11 250 000,00	11 200 000,00
2	- od jednostek powiązanych			
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 250 000,00	11 200 000,00
	przychody ze sprzedaży			
	w tym ryczałt			
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
7	V Przychody z dotacji na działalność operacyjną			
8	B Koszty działalności operacyjnej		11 018 204,18	11 215 000,00
9	I Amortyzacja		173 204,00	160 000,00
10	II Zużycie materiałów i energii		1 150 000,00	1 200 000,00
11	III Usługi obce		4 100 000,00	4 300 000,00
12	IV Podatki i opłaty, w tym:		25 000,00	25 000,00
13	- podatek akcyzowy			
14	V Wynagrodzenia		4 700 000,00	4 800 000,00
15	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		850 000,00	890 000,00
16	- emerytalne			
17	VII Pozostałe koszty rodzajowe		20 000,00	20 000,00

18	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
19	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	231 000,00	-15 000,00
20	D	Pozostałe przychody operacyjne	450 000,00	460 000,00
21	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
22	II	Dotacje		
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
24	IV	Inne przychody operacyjne	450 000,00	460 000,00
25	E	Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00	5 000,00
26	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
27	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
28	III	Inne koszty operacyjne	5 000,00	5 000,00
29	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	676 000,00	380 000,00
30	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
31	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
32	a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
33	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
34	b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
35	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
36	II	Odsetki, w tym:		
37	-	od jednostek powiązanych		
38	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
39	-	w jednostkach powiązanych		
40	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
41	V	Inne		
42	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
43	I	Odsetki, w tym:		
44	-	od jednostek powiązanych		
45	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
46	-	w jednostkach powiązanych		
47	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
48	IV	Inne		
49	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	676 000,00	380 000,00
50	J	Podatek dochodowy		
51	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
52	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	676 000,00	380 000,00

Prognoza planu finansowego na lata 2022 i 2023.

na dzień:	31grudzień 2022	31grudzień 2023
-----------	------------------------	------------------------

AKTYWA

1	A.	Aktywa trwałe	5 686 000,00	5 498 000,00
2	I	Wartości niematerialne i prawne	99 000,00	90 000,00
3	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2	Wartość firmy		
5	3	Inne wartości niematerialne i prawne	99 000,00	90 000,00
6	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 587 000,00	5 408 000,00
8	1	Środki trwałe	5 587 000,00	5 408 000,00
9	a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 393 000,00	1 393 000,00
10	b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 018 000,00	3 850 000,00
11	c	urządzenia techniczne i maszyny	170 000,00	160 000,00
12	d	środki transportu		
13	e	inne środki trwałe	6 000,00	5 000,00
14	2	Środki trwałe w budowie		
15	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16	III	Należności długoterminowe		
20	IV	Inwestycje długoterminowe		
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
41	B.	Aktywa obrotowe	3 110 000,00	3 495 500,00
42	I	Zapasy		
43	1	Materiały		
44	2	Półprodukty i produkty w toku		
45	3	Produkty gotowe		
46	4	Towary		
47	5	Zaliczki na dostawy i usługi		
48	II	Należności krótkoterminowe	1 210 000,00	1 300 000,00
49	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 900 000,00	2 195 000,00
50		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 900 000,00	2 195 000,00
51	2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
52	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
53		Aktywa razem	8 796 000,00	8 993 500,00

PASYWA

54	A.	Kapitał (fundusz) własny	6 529 500,00	6 909 500,00
55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 335 210,00	4 335 210,00
56	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	617 494,18	617 494,18
57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	900 000,00	1 576 000,00
58	VI	Zysk (strata) netto	676 795,00	380 000,00
59	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 266 500,00	2 084 000,00
60	I	Rezerwy na zobowiązania		
61	II	Zobowiązania długoterminowe		
62	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 379 500,00	1 221 000,00
63	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	800 000,00	810 000,00
64	a	kredyty i pożyczki		

65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
66	c	inne zobowiązania finansowe		
67	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
68		- do 12 miesięcy		
69		- powyżej 12 miesięcy		
70	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
71	f	zobowiązania wekslowe		
72	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	450 000,00	450 000,00
73	h	z tytułu wynagrodzeń	350 000,00	360 000,00
74	i	inne		
75	4	Fundusze specjalne	11 500,00	11 000,00
76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	887 000,00	863 000,00
77		Pasywa razem	8 796 000,00	8 993 500,00

Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022 i 2023.

Grupa	Wskaźniki	Rok 2022		Rok 2023	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,58	3	3,2	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,58	3	3,2	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,6	5	4,2	5
Razem:		11		13	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,2	12	2,9	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,2	13	2,9	10
Razem:		25		22	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	39	3	40	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań	40	7	42	7

	(w dniach)				
Razem:		10		10	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15,7	10	13,6	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,21	10	0,18	10
Razem:		20		20	
Łączna wartość punktów		66		65	

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

1. Brak kadry lekarskiej.
2. Regulacje płacowe w zakresie zapisów ustawy i siatki płac.
3. Wzrost minimalnego wynagrodzenia.
4. Zmiany systemowe w zakresie funkcjonowania publicznych podmiotów leczniczych w Polsce.

Samodzielny Publiczny Miejski
Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Tarapacka

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zespołu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sopotku
lek. med. Aleksander Kojłaczewko

