GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w ŁADZICACH SP ZOZ
97-561 Ładzice, ul. Wyzwolenia 38
☎ 044/ 685-03-35, fax 685-03-36
NIP 772-20-68-442, REGON 590756784

Załącznik do Uchwały Nr .....

Rady Gminy Ładzice

z dnia .....

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ładzicach

za 2017 rok

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok przedstawia sie raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej w dotychczasowym zakresie z uwzględnieniem bieżących cen i zdarzeń w bieżącym roku jakie mogą mieć wpływ na przyszłą sytuację ekonomiczno - finansową w okresie kolejnych 3 lat.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ładzicach funkcjonuje jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej od ponad 19 lat. Działalność lecznicza prowadzona jest w budynku oddanym na podstawie aktu notarialnego na wieczyste użytkowanie.

Usługi lecznicze są świadczone w zakresie:

1. podstawowa opieka zdrowotna.

Podstawowa działalność jest prowadzona w oparciu o kontrakt zawarty z Narodowym Funduszem Zdrowia, który obejmuje aktualny okres do grudnia 2018 roku. Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z Narodowym Funduszem Zdrowia. Stanowią one prawie 100% przychodów uzyskanych w 2017 roku.

Dotychczasowa sytuacja ekonomiczno - finansowa jest dobra. W okresie działalności placówka wypracowała nadwyżki przychodów nad kosztami, które zostały przeznaczone na przebudowę i remont fragmentu trzeciej kondygnacji budynku Ośrodka. Koszt tego remontu wyniósł 74.625,79 złotych. Rok 2017 Gminny Ośrodek Zdrowia w Ładzicach zakończył zyskiem. Na chwile obecną placówka cały czas generuje nadwyżki, które mają być przeznaczone na kolejny remont. Tym razem w planach jest wyremontowanie drugiej kondygnacji budynku w której znajduje się przychodnia.

W 2017 roku wskaźnik zyskowności netto osiągnął 0,7%. Natomiast wskaźnik zyskowności aktywów uzyskał 2,2%.

Wskaźniki płynności za 2017 rok są bardzo dobre i nie przewiduje się w latach następnych pogorszeniu. Ośrodek nie jest zadłużony, nie korzysta z kredytów, ani z odłożonych terminów płatności. Zobowiązania wobec dostawców, pracowników i budżetu państwa są regulowane terminowo.

Zaplecze techniczne i wyposażenie Ośrodka jest wystarczające. Ośrodek zatrudnia wykwalifikowaną kadrę na podstawie umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych. W załączeniu przedstawiamy wyliczenie wskaźników za 2017 rok oraz planowanych na najbliższe 3 lata prognozę wartości tych wskaźników.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Wilamska

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2017 rok oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ładzicach.

	2017	Prognoza na lata		
		2018	2019	2020
I. Wskaźniki zyskowności:				
1. wskaźnik zyskowności netto (%)				
$\frac{\text{Wynik netto} * 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	0,70	0,77	0,77	0,77
2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)				
$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnek} * 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	0,70	0,80	0,81	0,80
3.wskaźnik zyskowności aktywów(%)				
$\frac{\text{Wynik netto} * 100}{\text{Średni stan aktywów}}$	2,20	2,25	2,30	2,28
II. Wskaźniki płynności:				
1. wskaźnik bieżącej płynności				
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krotkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie splaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	6,60	6,55	6,55	6,55
2.wskaźnik szybkiej płynności				
$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krotkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie splaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	6,71	6,65	6,65	6,70
III. Wskaźniki efektywności:				
1. wskaźnik rotacji należności w dniach				
$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	31,20	32,10	32,15	32,18

2. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13,65	14,00	14,10	14,05

IV. Wskaźniki zadłużenia:

1. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) * 100% / Aktywa razem	14,71	14,72	14,50	14,60

2. wskaźnik wypłacalności

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / Fundusz własny	0,19	0,21	0,18	0,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Wilamska

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnikowa 2017	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2018	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2019	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2020	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1)wskaźnik zyskowności netto (%)	0,70	3	0,77	3	0,77	3	0,77	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	0,70	3	0,80	3	0,81	3	0,80	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,20	3	2,25	3	2,30	3	2,28	3
		Razem	9	Razem	9	Razem	9	Razem	9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	6,60	10	6,55	10	6,55	10	6,55	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	6,71	10	6,65	10	6,65	10	6,70	10
		Razem	20	Razem	20	Razem	20	Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,20	3	32,10	3	32,15	3	32,18	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13,65	7	14,00	7	14,10	7	14,05	7
		Razem	10	Razem	10	Razem	10	Razem	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14,71	10	14,72	10	14,50	10	14,60	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,19	10	0,21	10	0,18	10	0,19	10
		Razem	20	Razem	20	Razem	20	Razem	20
Łączna wartość punktów		59		59		59		59	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Wilamska