

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ładzicach

za 2018 rok

Or. p. Osuła + Fiz
22.05.2019

W P Ł Y N Ę Ł O
URZĄD GMINY
97-561 ŁADZICE

22. 05. 2019

Or. 2296/19
Nr zał.
PODPIS

Na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok przedstawia się 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 20 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 2019 roku. Głównym źródłem przychodów są usługi medyczne zakontraktowane z Narodowym Funduszem Zdrowia. Stanowią one prawie 100% przychodów uzyskanych w 2018 roku.

Dotychczasowa sytuacja ekonomiczno - finansowa jest dobra. W okresie działalności placówka wypracowała nadwyżki przychodów nad kosztami. W 2018 roku zrealizowano kolejne zadanie jakim było wyremontowanie drugiej kondygnacji Ośrodka, w której znajduje się przychodnia. Koszt tego przedsięwzięcia wyniósł 73.866,54. Rok 2018 Gminny Ośrodek Zdrowia w Ładzicach zakończył zyskiem i obecna sytuacja wskazuje iż rok 2019 również zostanie zamknięty z wynikiem dodatnim.

Wskaźniki płynności za 2018 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 2018 rok oraz planowanych na najbliższe 3 lata prognozę wartości tych wskaźników.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Wilańska

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe do analizy za 2018 rok oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ładzicach.

2018	Prognoza na lata		
	2019	2020	2021

I. Wskaźniki zyskowności:

1. wskaźnik zyskowności netto (%)

$\frac{\text{Wynik netto} \cdot 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	0,77	0,77	0,77	0,78
--	------	------	------	------

2. wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \cdot 100}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	0,80	0,81	0,80	0,82
--	------	------	------	------

3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)

$\frac{\text{Wynik netto} \cdot 100}{\text{Średni stan aktywów}}$	2,25	2,30	2,28	2,29
---	------	------	------	------

II. Wskaźniki płynności:

1. wskaźnik bieżącej płynności

$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	6,55	6,55	6,55	6,56
--	------	------	------	------

2. wskaźnik szybkiej płynności

$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	6,65	6,65	6,70	6,72
--	------	------	------	------

III. Wskaźniki efektywności:

1. wskaźnik rotacji należności w dniach

$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	32,10	32,15	32,18	32,16
--	-------	-------	-------	-------

af-

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	14,00	14,10	14,05	14,08
--	-------	-------	-------	-------

IV. Wskaźniki zadłużenia:

1. wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) * 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	14,72	14,50	14,60	14,38
---	-------	-------	-------	-------

2. wskaźnik wypłacalności

$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,21	0,18	0,19	0,18
---	------	------	------	------

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Wilamska

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnikowa 2018	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2019	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2020	Ocena	Wartość wskaźnikowa 2021	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,77	3	0,77	3	0,77	3	0,78	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej(%)	0,80	3	0,81	3	0,80	3	0,82	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,25	3	2,30	3	2,28	3	2,29	3
	Razem		9	Razem	9	Razem	9	Razem	9
2. Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	6,55	10	6,55	10	6,55	10	6,56	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	6,65	10	6,65	10	6,70	10	6,72	10
	Razem		20	Razem	20	Razem	20	Razem	20
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,10	3	32,15	3	32,18	3	32,16	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,00	7	14,10	7	14,05	7	14,08	7
	Razem		10	Razem	10	Razem	10	Razem	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14,72	10	14,50	10	14,60	10	14,38	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,21	10	0,18	10	0,19	10	0,18	10
	Razem		20	Razem	20	Razem	20	Razem	20

Łączna wartość punktów		59	59	59	59
------------------------	--	----	----	----	----

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Wilińska