

BILANS
(WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szkolna 13
38-422 Krościenko Wyżne
NIP: 6842128637

ROK OBRACHUNKOWY

2021

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01.01.2021 ÷ 31.12.2021

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

NAZWA UŻYTKOWNIKA

GŁÓWNY ADMINISTRATOR

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

30 MARZEC 2022

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIĘĄCY OKRES
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2021-12-31
A. Aktywa trwałe	84 870,44	81 332,51
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84 870,44	81 332,51
1. Środki trwałe	84 870,44	81 332,51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	38 729,19	30 797,01
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	46 141,25	50 535,50
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2021-12-31
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	409 475,42	569 623,79
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	188 272,14	122 621,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	188 272,14	122 621,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	155 444,26	122 621,55
- do 12 miesięcy	155 444,26	122 621,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 228,97	0,00
c) inne	5 598,91	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	221 203,28	447 002,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 203,28	447 002,24
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221 203,28	447 002,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221 203,28	447 002,24
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2021-12-31
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	0,00	0,00
	494 345,86	650 956,30

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2021-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	461 305,73	484 004,85
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	254 626,65	254 626,65
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	206 679,08	154 316,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	75 061,22
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	33 040,13	166 951,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	108 300,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	108 300,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	33 040,13	58 651,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
	0,00	0,00

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2020-12-31	na dzień 2021-12-31
	32 502,93	58 114,25
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	30 908,31	43 756,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 908,31	43 756,68
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	11 670,88
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 283,42	2 375,49
h) z tytułu wynagrodzeń	311,20	311,20
i) inne	537,20	537,20
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem pasywa	494 345,86	650 956,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
E. Gerlach
mgr Elżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZOS
w Krościenku Wyżnym
mgr Jakub Bereś

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(PORÓWNAWCZY – WERSJA OD POCZĄTKU 2016 ROKU)

PODATNIK

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szkolna 13
38-422 Krościenko Wyżne
NIP: 6842128637

ROK OBRACHUNKOWY

2021

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01.01.2021 ÷ 31.12.2021

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

NAZWA UŻYTKOWNIKA

GŁÓWNY ADMINISTRATOR

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

30 MARZEC 2022

NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	01.01.2020 + 2020-12-31	01.01.2021 + 2021-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 561 262,17	1 848 535,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 561 262,17	1 848 535,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 447 546,90	1 675 574,12
I. Amortyzacja	40 759,44	13 037,93
II. Zużycie materiałów i energii	72 265,92	93 529,19
III. Usługi obce	354 644,75	429 168,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 947,00	2 900,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	813 120,60	935 614,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	141 940,72	161 146,62
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 868,47	40 177,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	113 715,27	172 961,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	10 396,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	108 300,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	108 300,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	113 715,27	75 057,67
G. Przychody finansowe	101,38	3,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	101,38	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	3,55
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	01.01.2020 + 2020-12-31	01.01.2021 + 2021-12-31
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	113 816,65	75 061,22
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	113 816,65	75 061,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
egonaw
 mgr Elżbieta Gorlach

Dyrektor SPGZOOZ
 w Krościenku Wyżnym
g
 mgr Jakub Beres

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KROŚCIENKU WYŻNYM 370441909	sporządzone na dzień 31.12.2021	GMINA KROŚCIENKO WYŻNE	
Numer identyfikacyjny REGON			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	347 489,08	461 305,73	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	52 362,10	
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		52 362,10	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	347 489,08	408 943,63	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	113 816,65	75 061,22	
1. zysk netto (+)	113 816,65	75 061,22	
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	461 305,73	484 004,85	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Egerman
mgr E. Bieta Gerlach
(główny księgowy)

2022.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SPGZOZ
w Krościenku Wyżnym
(kierownik jednostki)
mgr Jakub Beres

SPGZOS Krościenko Wyżne

PRZEPLYWY FINANSOWE w tys PLN

PRZEPLYWY FINANSOWE		2020	2021
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
1.	Wynik finansowy netto (+zysk / -strata)		
2.	Amortyzacja	108	75
3.	Przyrost (+) / spadek (-) zobowiązań wobec dostawców	41	13
4.	Przyrost (+) / spadek (-) zobowiązań budżetowych	(73)	25
5.	Przyrost (+) / spadek (-) zobowiązań pracowniczych	(80)	12
6.	Przyrost (+) / spadek (-) zobowiązań Kredytowych	1	1
7.	Przyrost (+) / spadek (-) zobowiązań pozostałych	0	0
8.	Przyrost (+) / spadek (-) funduszy specjalnych	0	(0)
9.	Przyrost (-) / spadek (+) stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	0	0
10.	Przyrost (+) / spadek (-) stanu rozliczeń międzyokresowych bierne	0	0
11.	Przyrost (+) / spadek (-) rezerw	0	0
11.	Przyrost (-) / spadek (+) zapasów	0	108
12.	Przyrost (-) / spadek (+) należności	0	0
A.	Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(60)	66
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		(62)	300
1.	Przyrost (-) / spadek (+) wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.	Przyrost (-) / spadek (+) brutto składników rzeczowego majątku trwałego	0	(9)
3.	Przyrost (-) / spadek (+) inwestycji rozpoczętych	0	0
B.	Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	0	(9)
PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
1.	Przyrost (+) / spadek (-) długoterminowych kredytów i pożyczek bankowych	0	0
2.	Przyrost (-) / spadek (+) finansowego majątku trwałego	0	0
3.	Przyrost (-) / spadek (+) należności długoterminowych	0	0
4.	Przyrost(+) / spadek (-) w kapitale własnym	5	(52)
C.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	5	(52)
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+B+C)	(57)	239
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	200	221
F.	Środki pieniężne na koniec roku obr. /D+E/	221	447
	Gotówka bilansowa	221	447
	suma kontrolna	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
agone
 mgr Elżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZOS
 w Krościenku Wyżnym
[Signature]
 mgr Jakub Beres

PLAN FINANSOWY SPGZÓZ Krościenko Wyżne na rok 2021

Wyszczególnienie	Plan 2021		Wykonanie 2021		Stopień realizacji planu
	PLN	%	PLN	%	
I. Przychody	1 492 300,00 zł	100,0%	1 858 935,34 zł	100,0%	124,6%
- przychody ze sprzedaży usług – kontrakt NFZ	1 390 000,00 zł	93,1%	1 759 521,56 zł	94,7%	126,6%
- przychody ze sprzedaży na rzecz ludności	8 000,00 zł	0,5%	10 065,40 zł	0,5%	125,8%
- przychody finansowe	100,00 zł	0,0%	3,55 zł	0,0%	3,6%
- pozostałe przychody	94 200,00 zł	6,3%	89 344,83 zł	4,8%	94,8%
II. Koszty ogółem	1 492 300,00 zł	100,0%	1 675 574,12 zł	90,1%	112,3%
1. Koszty zużycia materiałów i energii	62 000,00 zł	4,2%	93 529,19 zł	5,0%	150,9%
410-1 Materiały medyczne	25 000,00 zł	1,7%	31 701,78 zł	1,7%	126,8%
410-2 Gaz	13 000,00 zł	0,9%	16 669,81 zł	0,9%	128,2%
410-3 Energia	3 000,00 zł	0,2%	4 397,54 zł	0,2%	146,6%
410-4 Woda	1 000,00 zł	0,1%	1 565,84 zł	0,1%	156,6%
410-5 Drobnny sprzęt licencje	10 000,00 zł	0,7%	32 438,39 zł	1,7%	324,4%
410-6 Pustyny	10 000,00 zł	0,7%	6 755,83 zł	0,4%	67,6%
2. Koszty usług obcych	419 500,00 zł	28,1%	429 168,57 zł	23,1%	102,3%
420-1 Usługi medyczne	370 000,00 zł	24,8%	370 456,66 zł	19,9%	100,1%
420-2 Usługi telekomunikacyjne	9 500,00 zł	0,6%	11 013,09 zł	0,6%	115,9%
420-3 Usługi obce: odpady medyczne, naprawa sprzętu, itp...	6 000,00 zł	0,4%	24 097,32 zł	1,3%	401,6%
420-4 Usługi obce informatyczne/prawne	34 000,00 zł	2,3%	23 601,50 zł	1,3%	69,4%
3. Wynagrodzenia	827 600,00 zł	55,5%	935 614,61 zł	50,3%	113,1%
430-1 Wynagrodzenia osobowe	660 000,00 zł	44,2%	759 445,92 zł	40,9%	115,1%
430-2 Wynagrodzenia bezosobowe	80 000,00 zł	5,4%	119 913,99 zł	6,5%	149,9%
430-3 Rezydent	87 600,00 zł	5,9%	56 254,70 zł	3,0%	64,2%
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz prac.	121 000,00 zł	8,1%	161 146,62 zł	8,7%	133,2%
440-1 Ubezpieczenia społeczne	100 000,00 zł	6,7%	126 134,36 zł	6,8%	126,1%
440-4 Fundusz Pracy i FGŚP	8 000,00 zł	0,5%	10 090,75 zł	0,5%	126,1%
440-3 Ekwiwalenty za odzież – świadczenia na rzecz prac.	2 000,00 zł	0,1%	11 744,30 zł	0,6%	587,2%
440-5 Odpis na ZFŚS	11 000,00 zł	0,7%	13 177,21 zł	0,7%	119,8%
5. Podatki i opłaty	2 500,00 zł	0,2%	2 900,00 zł	0,2%	116,0%
6. Pozostałe koszty rodzajowe	17 700,00 zł	1,2%	40 177,20 zł	2,2%	227,0%
460-1 Usługi bankowe	1 800,00 zł	0,1%	2 654,59 zł	0,1%	147,5%
460-2 Podróże służbowe	400,00 zł	0,0%	0,00 zł	0,0%	0,0%
460-3 Inne koszty rodzajowe	2 500,00 zł	0,2%	23 608,12 zł	1,3%	944,3%
460-4 Materiały biurowe	5 000,00 zł	0,3%	7 843,04 zł	0,4%	156,9%
460-5 Środki czystości	2 000,00 zł	0,1%	3 022,45 zł	0,2%	151,1%
460-6 Szkolenia pracowników	3 000,00 zł	0,2%	700,00 zł	0,0%	23,3%
460-7 Ubezpieczenie zakładu	3 000,00 zł	0,2%	2 349,00 zł	0,1%	78,3%
7. Amortyzacja	42 000,00 zł	2,8%	13 037,93 zł	0,7%	31,0%
400-1 Amortyzacja	42 000,00 zł	2,8%	13 037,93 zł	0,7%	31,0%
8. Pozostałe koszty operacyjne (premia, nagrody jubileuszowe, odprawy, inne rezerwy)	0,00 zł	0,0%	108 300,00 zł	5,8%	
III. Wynik finansowy	0,00 zł	0,0%	75 061,22 zł	4,0%	
EBITDA	42 000,00 zł	2,8%	88 099,15 zł	4,7%	209,8%

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZÓZ
w Krościenku Wyżnym
mgr Jakub Bereś

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021R

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

Zakład posiada środki trwałe w grupie rodzajowej „urządzenia techniczne i maszyny”

Stan środków na początek 2021r. - 84.870,44 zł,

Stan środków na koniec 2021r. - 81.332,51 zł

Amortyzacja w 2021r. - 13.037,93 zł, w tym:

- 7.932,18 zł maszyny i urządzenia,

- 5.105,75 zł utwardzenie placu. remont, odwodnienie

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, dzierżawy i innych umów - w tym umów leasingu

Zakład nie posiada

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zakład nie posiada funduszy zapasowych i rezerwowych

7. Zakład w roku 2021 swoją działalność zakończył zyskiem 75.061,22 zł

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na koniec 2021r. - 108.300,-zł

9. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Nie wystąpiły

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie wystąpiły

12. Wykaz grup zobowiązań na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie wystąpiły

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Sprzedaż usług medycznych 1.848.535,68 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizacyjnych środków trwałych.

Nie wystąpiły

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów.

Nie wystąpiły

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Nie wystąpiły

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Rachunek sporządzono w układzie porównawczym

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska).

Nie wystąpiły

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił

11. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych -kursy przyjęte do ich wyceny

Nie wystąpiły

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

IV.

Informacje o:

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku	11 osób
w tym: pracownicy medyczni	8 osób
administracja	3 osoby

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących, spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy

3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) częściach wspólnych kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie posiada

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie

Nie dotyczy

5. Informacje o:
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

Nie dotyczy

VII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- a/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia
- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis jej amortyzacji.
- b/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opisy przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie wystąpiło

VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje

IX.

W przypadku gdy informacje inne niż wymienione powyżej, mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły

GLÓWNY KSIĘGOWY
egaw
mgr Eżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZOO
w Krościenku Wyżnym
Jakub Bereś
mgr Jakub Bereś

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Krościenku Wyżnym

przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021

Na podstawie art. 53 a ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 poz. 832)

Wybrane dane o SPGZSZ Krościenko Wyżne

- 1/ forma prawna – Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Podkarpackiego pod numerem 000000010090
- 2/ nr NIP 684-212-86-37
- 3/ nr statystyczny REGON: 370441909
- 4/ Zakład został utworzony w celu zapewnienia na zasadach powszechnej dostępności świadczeń zdrowotnych podstawowej, stomatologicznej i specjalistycznej opieki zdrowotnej.
- 5/ Działalność SPGZSZ obejmuje następujące komórki organizacyjne:
 - 1) Poradnia Lekarza POZ,
 - 2) Gabinet Pielęgniarki Środowiskowo – Rodzinnej,
 - 3) Gabinet Położnej Środowiskowo – Rodzinnej,
 - 4) Gabinet Medycyny Szkolnej,
 - 5) Gabinet Stomatologiczny,
 - 6) Gabinet Neurologiczny,
 - 7) Gabinet Ginekologiczno-Położniczy
 - 8) Punkt Szczepień
 - 9) Gabinet Zabiegowy,
 - 10) Samodzielne stanowisko pracy:
 - a) finansowo – księgowo i administracyjne,
 - b) rejestracji usług medycznych,

Struktura aktywów i pasywów

Struktura aktywów

	2020r.	2021r.
Środki trwałe	84 870,44	81 332,51
Aktywa obrotowe razem:	409 475,42	569 253,95
W tym: zapasy	-	-
Należności krótkoterminowe	188 272,14	122 251,71
Środki pieniężne	221 203,28	447 002,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Aktywa razem:	494 345,86	650 586,46

Należności krótkoterminowe stanowią należności od POW NFZ za usługi medyczne za grudzień 2021 r.

Środki pieniężne: w kasie 1 959,28 zł i w banku 445 042,96 zł.

Struktura pasywów

	2020r.	2021r.
Kapitał własny	461 305,73	484 004,85
W tym: zysk	206 679,08	229 378,20
Zobowiązania krótkoterminowe	33 040,13	58 281,61
Pasywa razem:	494 345,86	650 586,46

Zobowiązania krótkoterminowe: z tytułu zakupu dostaw i usług 43 386,84 zł, wynagrodzeń i pochodnych 14 046,37 zł.

Wszystkie składki ZUS oraz zobowiązania podatkowe wynikające z zobowiązań pracowniczych są naliczane prawidłowo i odprowadzane terminowo zgodnie zobowiązującymi przepisami prawa pracy.

Przychody i koszty

Przychody i koszty

	2021r.
Przychody ze sprzedaży usług	1 848 535,68
Koszty wg rodzaju	1 675 574,12
Zysk ze sprzedaży	64 661,56
Inne przychody operacyjne	10 396,11
Inne koszty operacyjne	-
Zysk z działalności operacyjnej	75 057,67
Przychody finansowe /odsetki	3,55
Wynik finansowy	75 061,22

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021r.

1. Wskaźniki zyskowności

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

a/ wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

$$\frac{75\ 061,22 \times 100}{1\ 858\ 935,34} = 4,04\%$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
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 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.

b/ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

$$\frac{75\ 057,67 \times 100}{1\ 858\ 931,79} = 4,04\%$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

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

c/ wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}, \text{ gdzie}$$

Średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{75\ 061,22 \times 100}{572\ 466,16} = 13,11\%$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
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 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.

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 lub środki finansowe.

a/ wskaźnik bieżącej płynności =

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

$$\frac{569\,253,95}{166\,581,61} = 3,41$$

166 581,61

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	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 bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

b/ wskaźnik szybkiej płynności =

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

$$\frac{569\,253,95}{166\,581,61} = 3,41$$

166 581,61

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
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

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

3. Wskaźniki efektywności

a/ wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie

średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{155\,261,93 \times 365 \text{ dni}}{1\,848\,535,68} = 30,65 \text{ (31 dni)}$$

1 848 535,68

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

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.

b/ wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

, 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.

$$\frac{91\ 321,74 \times 365 \text{ dni}}{1\ 848\ 535,68} = 9,02 \text{ (9 dni)}$$

1 848 535,68

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

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.

4. Wskaźniki zadłużenia

a/ wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

$$\frac{166\ 581,64 \times 100\%}{650\ 586,46} = 25,06 \%$$

650 586,46

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

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

b/ wskaźnik wypłacalności =

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} - \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

$$\frac{166\ 581,64}{484\ 004,85} = 0,34$$

484 004,85

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	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

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

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	4,04	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,04	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	13,11	5
		1. Razem:	14
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,41	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,41	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25,06	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,34	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			64

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 64 punkty na 65 możliwych, co stanowi 98 % maksymalnej liczby. Wszystkie grupy wskaźników wskazują na dobrą sytuację finansową zakładu, która pozwala na bieżąco regulować zobowiązania i nie ma zagrożenia utraty płynności przez zakład.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Eger
 mgr Elżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZOZ
 w Krościenku Wyżnym
Jakub Beres
 mgr Jakub Beres

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń

Prognoza na okres 2022-2024 zakłada utrzymanie przychodów z aktualnie zawartych umów z NFZ w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej, Poradni Stomatologicznej oraz Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w zakresie Ginekologii i Położnictwa. Co do Poradni Neurologicznej w roku 2022r. założono 50% spadek przychodów ze względu na braki kadry lekarskiej. Oczywiście cały czas trwają poszukiwania lekarza-neurologa, aby wypełnić w 100% posiadany kontrakt z NFZ. Jednocześnie założono zwiększenie przychodów w lecznictwie specjalistycznym z uwagi na fakt, że od połowy kwietnia br. SPGZOZ w swoich strukturach uruchamia Poradnię Diabetologiczną.

W dalszej kolejności będziemy pilnie monitorować potrzeby rynku w zakresie lecznictwa specjalistycznego i w miarę posiadanych zasobów personelu, będziemy dążyli do otwierania kolejnych gabinetów.

SPGZOZ planuje także uruchomienie działalności hospicjum domowego, którego aktualnie na terenie gminy brakuje. Konieczność opieki domowej w formie hospicjum w najbliższych latach będzie wzrastać ze względu na szybkie „starzenie” się społeczeństwa polskiego. Za 10 lat ponad 1/4 Polaków będzie w wieku powyżej 60 roku życia. Zaletą tego rodzaju usług leczniczych jest brak konieczności posiadania bazy lokalowej, gdyż cały proces opieki nad pacjentem odbywa się w jego domu.

Szanse na uzyskanie kontraktu na ww świadczenia istotnie wzrastają w świetle ostatnich publikacji Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, która twierdzi, że domowa opieka paliatywna i hospicyjna powinna być integralną częścią krajowego systemu opieki zdrowotnej. Taka forma nie powoduje „blokady” łóżek w szpitalach i pozwala na opiekę najsłabszych i najciężej chorych, w przeważającej części z rozpoznaniem nowotworowym, ale nie tylko. Powinni oni mieć zapewnioną możliwie najlepszą opiekę, przede wszystkim tę związaną z łagodzeniem bólu i cierpienia.

Stałe poszukiwanie nowych źródeł przychodów jest konieczne ze względu na dużą niewiadomą co do kosztów funkcjonowania firmy. Nie sposób bowiem aktualnie określić czego możemy się spodziewać w zakresie cen energii, materiałów, usług oraz poziomu wynagrodzeń. Zakładamy jednak utrzymanie w kolejnych latach stabilności ekonomicznej, płynności finansowej oraz generowania zysków.

Na rok 2022 nie planujemy żadnych wydatków inwestycyjnych z uwagi na fakt, że w niedalekiej przyszłości będziemy zmieniać lokalizację Ośrodka Zdrowia w Krościenku Wyżnym. Natomiast w kolejnych latach, po przeprowadzce do nowego budynku, zaplanowano zakupy sprzętu komputerowego, który będzie spełniał techniczne wymogi obsługi Zakładu szczególnie w obszarze działalności medycznej (pełnego przejścia na Elektroniczną Dokumentację Medyczną). Konieczne będzie zakupienie profesjonalnej szafy serwerowej, serwera i systemu podtrzymywania napięcia w celu zapewnienia odpowiedniej prędkości przesyłania danych elektronicznych. Koszt tych zakupów jest szacowany na ok. 25 tysięcy złotych, będzie głównie zależał od kształtowania się cen sprzętu elektronicznego.

Niezbędne jest także zainstalowanie kraty zabezpieczającej dostęp do pomieszczenia gdzie będzie zlokalizowana szafa serwerowa oraz archiwum Zakładu.

GLÓWNY KSIĘGOWY
egm
mgr Elżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZOZ
w Krościenku Wyżnym
Jakub Beres
mgr Jakub Beres

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację
ekonomiczno-finansową SPGZOK Krościenko Wyżne

W związku z występującym na rynku brakiem lekarzy i pielęgniarek i niepokojącymi prognozami dotyczącymi tych zawodów, zagrożenie stanowi problem zastępstwa pokoleniowego kadry medycznej.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Eger
mgr Elżbieta Gerlach

Dyrektor SPGZOK
w Krościenku Wyżnym
Jakub Beres
mgr Jakub Beres

