

UCHWAŁA NR XL/208/2018
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 27 czerwca 2018 roku

w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie

Na podstawie art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160) Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

mgr inż. Ireneusz Gotuszka

Przewodniczący
mgr inż. Ireneusz Gotuszka
Nr. K. K. K. 148

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W PIŃCZOWIE
za rok 2017 i prognoza na lata 2018-2020

Załącznik
do Uchwały NR XL/208/2018
Rady Powiatu w Pińczowie
z dnia 27 czerwca 2018 r.

Raport sporządzono na podstawie Art. 53a. Ust. 1. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.).

Art. 53a. 1. W terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

2. Raport, o którym mowa w ust. 1, jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

3. Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w ust. 2, dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

4. Podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu, o którym mowa w ust. 1.

5. Minister właściwy do spraw zdrowia w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych określi, w drodze rozporządzenia, wskaźniki ekonomiczno-finansowe, o których mowa w ust. 3, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie Ustawy o Działalności Leczniczej oraz Statutu nadanego przez organ założycielski jakim jest Powiat Pińczowski.

Swoją działalność prowadzi na zabudowanej nieruchomości przy ul. Armii Krajowej 22 w Pińczowie będącej własnością organu założycielskiego na podstawie umowy o nieodpłatnym użytkowaniu.

Zespół otrzymuje wynagrodzenie z NFZ O/Kielce za wykonane świadczenia zdrowotne osobom ubezpieczonym. Wynagrodzenie to stanowi 95% przychodów. Pozostałe 5% to przychody z opłat pacjentów ZOL, sprzedaży świadczeń zdrowotnych innym podmiotom, dzierżaw.

W celu prowadzenia działalności zespół zatrudnia - stan na dzień 01.05 2018 r.

Ogółem zatrudnionych: 229 osób (w tym 1 na urlopie bezpłatnym)

w tym:

- | | |
|---|------------------------------------|
| 1. Lekarze medycyny | 19 (w tym 1 na urlopie bezpłatnym) |
| 2. Inni z wyższym wykształceniem
(dyrektor, psycholog, kapelan, mgr. farmacji
fizjoterapii mgr. analit. med.) | 9 |
| 3. Pielęgniarki | 106 |
| 4. Położne | 3 |
| 5. technicy rtg | 5 |

6. Fizjoterapeuci i terapeuci zajęciowi	11
7. Technik farmacji	1
8. Pozostały średni personel medyczny (statystycy med.rejestr. medyczne, informatyk)	5
9. Administracja	16
10. Salowe	37
11. Pracownicy gosp. i obsługi (sprzątaczk-5,portiernia-2,rob.gosp.-2,pralnia 1 kierowcy-4,elektrycy-2,hydrauliczy-2)	17

Zatrudnieni na umowach cywilnoprawnych

Ogółem:	58
w tym:	
lekarze medycyny	33
pielęgniarki	14
opiekun medyczny	3
logopeda	1
fizjoterapeuta	3
mikrobiolog	1
salowe	2
sprzątaczk	1

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych w rodzajach:

Leczenie szpitalne w oddziałach i ZOL w latach 2015; 2017

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie	I-XII. 2015 rok						I-XII. 2016 rok						I-XII. 2017 rok								
	liczba łóżek	liczba leczonych	liczba osoboch	czas pobytu w dniach	obciążenie %	koszt osoboch	koszt hospitalizowanego	liczba łóżek	liczba leczonych	liczba osoboch	czas pobytu w dniach	obciążenie %	koszt osoboch	koszt hospitalizowanego	liczba łóżek	liczba leczonych	liczba osoboch	czas pobytu w dniach	obciążenie %	koszt osoboch	koszt hospitalizowanego
oddział wewnętrzny	59	2 303	19 019	8,28	88,32	258	2 146	59	2 296	18 728	8,16	86,73	281	2 283	59	2 283	19 633	8,60	91,17	310	2 666
oddział chirurgiczny	36	2 107	10 049	4,77	76,48	529	2 526	36	1 876	9 502	5,07	72,12	597	3 027	36	1 728	8 894	5,15	67,69	654	3 366
oddział położ.ginekol.	30	1 125	4 976	4,42	45,44	671	2 951	30	989	4 432	4,48	40,36	728	3 261	30	1 147	6 18	4,20	34,92	1 589	6 680
oddz. Neonatologiczny	20	241	1 069	4,44	14,64			20	190	868	4,57	11,88			20	33	165	5,00	13,98		jw
OAJIT	3	32	585	18,28	53,42	2 625	47 428	3	23	594	25,83	54,10	2 702	69 782	3	32	783	24,47	71,51	2 406	58 875
RAZEM	128	5 808	35 698	6,15	76,41			128	5 373	34 124	6,35	72,84			128	4 223	30 093	7,13	64,41		
Zakł. Opiek.-leczniczy	105	228	38 463	170,19	100,36	83	13 856	105	214	38 869	181,63	101,14	93	17 769	105	227	38 899	171,36	101,50	106	18 194
Okulist. jedn. dnia	2	651	651	1,00	89,18	1 760	1 760	2	833	833	1,00	113,80	1 796	1 796	2	1 873	1 873	1,00	256,58	1 735	1 735
ogółem	235	6 686	74 812	11,19	87,22	260	2 912	235	6 420	73 826	11,50	85,83	283	3 269	235	6 323	70 865	11,21	82,62	313	6 503

Uwaga: Zakład opiekuńczo-leczniczy - liczba łóżek 90 od 01.09.2009 r.; liczba łóżek 105 od 01.04.2013 r.

Okulistyka jedn. Dnia rozpoczęła działalność od 01.04.2013 r.

Pińczów, 17.01.2014 r. Janusz Krawicz

Chirurgia: zmiana liczby łóżek od lipca 2014 r. z 26 na 36

Oddz. Ginekol.-położ. + noworodkowy – zakończył działalność z końcem lutego 2017 r.

Pińczów, dnia 24.05.2018 r.

Janusz Krawicz

Należy nadmienić, że z końcem lutego 2017 r. zakończyły działalność oddziałach położniczo-ginekologiczny i noworodkowy oraz poradnia neonatologiczna.

Leczenie szpitalne w oddziałach i ZOL w I kw. latach 2016; 2018

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie	I kw. 2016 rok							I kw. 2017 rok							I kw. 2018 rok						
	liczba kózek	liczba leczonych	liczba osobodni	czas pobytu w dniach	obciążenie %	koszt osobodnia	koszt hospitalizowanego	liczba kózek	liczba leczonych	liczba osobodni	czas pobytu w dniach	obciążenie %	koszt osobodnia	koszt hospitalizowanego	liczba kózek	liczba leczonych	liczba osobodni	czas pobytu w dniach	obciążenie %	koszt osobodnia	koszt hospitalizowanego
oddział wewnętrzny	59	645	4 818	7,47	89,70	268	1 909	59	611	5 241	8,68	98,70	278	2 384	69	619	5 094	8,23	98,83	200	2 467
oddział chirurgiczny	36	530	2 425	4,58	74,02	571	2 611	36	492	2 428	4,93	74,94	589	2 907	38	508	2 488	4,86	75,88	659	3 200
oddział położ. ginekol.	30	298	1 279	4,29	46,85	619	2 657	30	147	618	4,20	22,89									
oddz. Neonatologiczny	20	60	257	4,28	14,12	0	0	20	33	165	5,00	9,17									
OAJIT	3	8	138	17,25	50,55	2 858	49 282	3	12	192	16,00	71,11	2 218	35 496	4	8	132	18,00	42,22	3 234	61 746
RAZEM	128	1 541	8 915	5,79	76,54	0	0	128	1 295	8 644	6,67	75,03			99	1 133	7 704	8,88	88,46		
						0	0														
Zakt. Opiek.-leczniczy	105	134	9 667	72,14	101,17	89	6 414	105	152	9 667	63,60	102,30	106	6 621	105	126	9 648	78,93	101,04	110	6 420
Okulist. jedn. dnia	2	187	187	1,00	102,75	1 450	1 450	2	276	276	1,00	151,66	1 654	1 654	2	280	280	1,00	165,68	1 650	1 650
						0	0														
Ogółem	235	1 862	18 768	10,08	87,77	266	2 680	235	1 723	18 567	10,79	88,92	296	3 188	208	1 638	17 632	11,40	84,68	220	3 406

Uwaga: Zakład opiekuńczo-leczniczy - liczba kózek 90 od 01.09.2009 r.; liczba kózek 105 od 01.04.2013 r.

Okulistyka jedn. Dnia rozpoczęła działalność od 01.04.2013 r.

Pińczów, 17.01.2014 r. Janusz Krawicz

Chirurgia: zmiana liczby kózek od lipca 2014 r. z 26 na 36

Oddz. Ginekol.-położ. + noworodkowy – zakończył działalność z końcem lutego 2017 r.

Od stycznia 2018 r. zmiana liczby kózek z 3 do 4 w Oajit

Pińczów, dnia 24.05.2018 r.

Janusz Krawicz

Zespół udzielił w 2017 r. świadczeń zdrowotnych ambulatoryjnych dla:

- izba przyjęć szpitala - 3 927 osób

- specjalistyczna opieka ambulatoryjna – 12 804 osób w poradniach

chirurgiczna

ortopedyczna

reumatologiczna

ginekologiczno-położnicza

diabetologiczna

urologiczna

rehabilitacji

- zabiegi rehabilitacji – 2 900 osób.

- poradnia medycyny pracy – 1 444 osób

I. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Zespołu Opleki Zdrowotnej w Pińczowie (wariant porównawczy)

		2016 r.	2017 r.	Wskaźnik kol.4:3
1	2	3	4	5
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	21 711 174,37	23 841 255,95	109,81%
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 711 174,37	23 841 255,95	109,81%
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenia - ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 625 587,33	24 222 400,91	107,08%
I.	Amortyzacja	659 335,84	523 545,49	79,40%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 175 805,23	3 058 077,70	96,29%
III.	Usługi obce	5 903 668,97	7 711 936,09	130,63%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	185 830,62	182 806,89	98,37%
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	10 586 980,50	10 562 922,61	99,77%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 052 352,65	2 124 734,47	103,53%
	- emerytalne	890 024,16	883 913,12	99,31%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	61 613,52	58 375,66	94,74%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-914 412,96	-381 144,96	41,68%
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	996 129,70	911 802,38	91,63%
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		12 128,14	#DZIEL/01
II.	Dotacje	611 706,00	493 188,31	80,83%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	384 423,70	406 485,90	105,74%
	w tym			
	Z tytułu rozwiązanych rezerw	328 810,14	316 482,85	96,25%
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	62 145,85	161 619,28	260,06%
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 583,78		0,00%
II.	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.		157 328,15	#DZIEL/01
III.	Inne koszty operacyjne	58 562,07	4 291,13	7,33%
F.	ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	19 570,89	369 038,11	1885,65%
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	6 209,95	4 246,47	68,38%
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	6 209,95	4 246,47	68,38%
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V.	Inne			#DZIEL/01
H.	KOSZTY FINANSOWE	49 189,42	45 181,47	91,85%
I.	Odsetki, w tym:	49 189,42	45 181,47	91,85%
	- od 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)	-23 408,58	328 103,11	-1401,64%
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-23 408,58	328 103,11	-1401,64%

Pińczów, dnia 26.03.2018 r.

BILANS
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Płocku
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA	Stan na:	
	31.12.2016	31.12.2017
G	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+13+19+34)	1 183 259,88	1 025 147,28
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	48 462,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	48 462,00	0,00
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 9+14+15)	1 144 797,88	1 025 147,28
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	1 144 797,88	992 730,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wiecznego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 347,37	110 696,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	525 890,03	247 172,06
d) środki transportu	47 462,49	39 682,09
e) inne środki trwałe	438 097,97	587 309,91
2. Środki trwałe w budowie		32 416,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych (w. 17 do 18)		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23+25)	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udziały pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 28 do 32)	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udziały pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

PASYWA	Stan na:	
	31.12.2016	31.12.2017
G	1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 77-79 79+80+81+82+83+84)	-3 235 134,53	-2 907 031,42
I. Kapitał (fundusz) zakładowy	7 882 187,72	7 882 187,72
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Udziały (akcje) własne (wskółka ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 093 923,67	-11 117 332,25
VIII. Zysk (strata) netto	-23 408,88	328 103,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wskółka ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 87+88+102+123)	7 678 209,41	7 038 156,08
I. Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	2 618 347,96	2 457 193,26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - emerytalne	2 618 347,96	2 457 193,26
- długoterminowe	2 568 347,94	2 019 747,12
- krótkoterminowe	360 999,04	437 446,14
3. Pozostałe rezerwy (w. 93+94)	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe (w. 95-99)	206 250,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	206 250,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	206 250,00	0,00
b) z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103-108+120)	4 227 265,00	4 008 539,58
1. Wobec jednostek powiązanych (w. 103+107)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 105+106)	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 109 do 119)	3 993 665,97	3 543 214,10
a) kredyty i pożyczki	3 993 665,97	2 068 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	2 238 203,55	2 126 360,67
- do 12 miesięcy	2 234 111,52	2 123 357,83
- powyżej 12 miesięcy	4 092,03	3 002,84
e) udziały otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	471 502,20	399 519,14
h) z tytułu wynagrodzeń	812 911,28	752 700,56
i) inne	77 188,94	58 383,74
3. Fundusze specjalne	233 709,03	463 329,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	628 346,45	574 423,26
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124 do 125)	628 346,45	574 423,26
- długoterminowe	498 690,33	352 548,58
- krótkoterminowe	429 456,12	221 874,68
RAZEM PASYWA (w. 76+81)	4 443 074,86	4 131 124,66

AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+57+74)	Stan na:	
	31.12.2016	31.12.2017
G	1	2
I. Zapasy (39 do 43)	217 308,95	193 091,75
1. Materiały	217 308,95	193 091,75
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	2 238 592,69	2 211 721,54
1. Należności od jednostek powiązanych (w. 45+49)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 47+48)	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 51+54+55+56)	2 238 592,69	2 211 721,54
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 52+53)	2 238 019,40	2 211 698,24
- do 12 miesięcy	673,28	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 57+58)		
c) inne	0,00	23,30
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 60+73)	742 487,14	649 737,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 60+64+69)	742 487,14	649 737,55
a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udziały pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udziały pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	742 487,14	649 737,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 157,19	9 367,87
- inne środki pieniężne	680 329,95	640 369,68
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 426,54	51 426,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	4 443 074,86	4 131 124,66
D. Udziały (akcje) własne	4 443 074,86	4 131 124,66
AKTYWA RAZEM (w. 76+81)	4 443 074,86	4 131 124,66

PASYWA	Stan na:	
	31.12.2016	31.12.2017
G	1	2
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 109 do 112+115 do 119)	3 993 665,97	3 543 214,10
a) kredyty i pożyczki	3 993 665,97	2 068 250,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 113+114)	2 238 203,55	2 126 360,67
- do 12 miesięcy	2 234 111,52	2 123 357,83
- powyżej 12 miesięcy	4 092,03	3 002,84
e) udziały otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	471 502,20	399 519,14
h) z tytułu wynagrodzeń	812 911,28	752 700,56
i) inne	77 188,94	58 383,74
3. Fundusze specjalne	233 709,03	463 329,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 122+123)	628 346,45	574 423,26
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124 do 125)	628 346,45	574 423,26
- długoterminowe	498 690,33	352 548,58
- krótkoterminowe	429 456,12	221 874,68
RAZEM PASYWA (w. 76+81)	4 443 074,86	4 131 124,66

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53 a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (dz. u. z 2016 r. poz. 1638, 1948 i 2260)

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.

$$1) \text{ wskaźnik zyskowności netto (\%)} = 328\,103,11 \times 100\% : (23\,841\,255,95 + 0 + 911\,802,35 + 4\,246,47) = 1,32\%$$

Wynik netto x 100%

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

p.	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.

$$2) \text{ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = 369\,038,11 \times 100\% : (23\,841\,255,95 + 0 + 911\,802,35) = 1,49\%$$

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
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.

$$3) \text{ wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = 328\,103,11 \times 100\% : 4\,287\,099,77 = 7,65\%$$

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
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.

$$1) \text{ wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{3\ 105\ 977,38 - 0 - 51\ 426,54}{(4\ 006\ 539,56 - 3\ 002,84 + 437\ 446,14)} = 0,69$$

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	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.

$$2) \text{ wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{3\ 105\ 977,38 - 0 - 51\ 426,54 - 193\ 091,75}{(4\ 006\ 539,56 - 3\ 002,84 + 437\ 446,14)} = 0,64$$

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	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

$$1) \text{ wskaźnik rotacji należności (w dniach)} = 2\,211\,721,54 \times 365 : (23\,841\,255,95 + 0) = 33,86$$

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 z 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
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.

$$2) \text{ wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)} = 2\,182\,282,11 \times 365 : (23\,841\,255,95 + 0) = 33,41$$

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
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

$$1) \text{ wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = (0 + 4\,006\,539,56 + 2\,457\,193,26) \times 100\% : 4\,131\,124,66 = 156,51 \%$$

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

Aktywa razem

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.

2) wskaźnik wypłacalności = $(0 + 4\,006\,539,56 + 2\,457\,193,26) : -2\,907\,031,42 = -2,22$

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania
Fundusz własny

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 (%)	1,32	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,49	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	7,56	5
		1. Razem:	11
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,69	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,64	8
		2. Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,86	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	33,41	7
		3. Razem:	10

4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	156,51	0
	2) wskaźnik wypłacalności	-2,22	0
		4. Razem:	0
Łączna wartość punktów			33

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2018, 2019, 2020.

Założenia:

- liczba udzielanych świadczeń zdrowotnych będzie nie mniejsza niż w roku 2017,-zatrudnienie będzie porównywalne z zatrudnieniem wg stanu na 01.05.2018 r.,
- wynagrodzenie dodatkowe pielęgniarek i położnych będzie realizowane zgodnie rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z późniejszymi zmianami,
- wynagrodzenie pracowników będzie wzrastało zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych od lipca 2017 r. (DZ. U z 2017 r. poz. 1473),

Informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową:

- presja pracowników na wzrost wynagrodzeń zasadniczych na, które zespół nie posiada środków i nie są one gwarantowane przez NFZ i Budżet Państwa a są one gwarantowane przepisami jw. oraz projektem ustawy o min. wynagrodzeniu lekarzy od 1 lipca 2018 r. a mianowicie:
 - dla pielęgniarek i położnych po 1 lipca 2019 r.
 - dla lekarzy od 1 lipca 2017 r. do 2020 r. w zakresie dod. funkcyjnego, wynagrodzenia za dyżury zakładowe, kosztów pracodawcy, oraz lekarzy zatrudnionych na umowy cywilno-prawne.
 - pozostałych pracowników wykonujących zawody medyczne.
 - pozostałych pracowników zespołu.
 - pozostałych pracowników zatrudnionych na umowy cywilno-prawne.
- brak środków finansowych na zakupy inwestycyjne w celu wymiany zużytej aparatury i sprzętu medycznego oraz technicznego umożliwiających wykonywanie działalności statutowej,
- silna konkurencja ościennych zoz-ów mających w swoich strukturach szpitale,
- mała populacja potencjalnych pacjentów, gwarantująca przychody umożliwiające rentowność oddziałów.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 prognoza na lata 2018 do 2020
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
 (wariant porównawczy)

1	2	2018 r.	2019 r.	2020 r.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	24 484 733,00	25 560 000,00	26 150 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 484 733,00	25 560 000,00	26 150 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenia - ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	25 502 106,97	26 037 700,00	26 295 600,00
I.	Amortyzacja	550 000,00	600 000,00	600 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	3 191 000,00	3 150 000,00	3 200 000,00
III.	Usługi obce	8 096 000,00	7 640 000,00	7 460 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	84 000,00	100 000,00	110 000,00
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	11 280 000,00	12 030 000,00	12 390 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 231 106,97	2 447 700,00	2 465 600,00
	- emerytalne	939 000,00	1 030 000,00	1 040 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	70 000,00	70 000,00	70 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	ZYSK(strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 017 373,97	-477 700,00	-145 600,00
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	950 000,00	476 051,15	556 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	390 000,00	65 051,15	105 000,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
V.	Inne przychody operacyjne	560 000,00	410 000,00	451 000,00
	w tym			
	Z tytułu rozwiązanych rezerw	437 446,14	365 000,00	435 000,00
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	350 000,00	552 000,00	712 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne koszty operacyjne	350 000,00	552 000,00	712 000,00
	w tym			
	Naliczone rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emeryt.	346 000,00	546 000,00	707 000,00
F.	ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	-417 373,97	-554 648,85	-301 600,00
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	5 000,00	6 500,00	7 500,00
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	5 000,00	6 500,00	7 500,00
	- 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	40 000,00	50 000,00	50 000,00
I.	Odsetki, w tym:	40 000,00	50 000,00	50 000,00
	- od 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)	-452 373,97	-598 148,85	-344 100,00
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-452 373,97	-598 148,85	-344 100,00

Pińczów, dnia 25.05.2018 r.

BILANS
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińskowie
prognoza na I kw. 2018 r.

AKTYWA	Stan na			
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 10-1410)	1 025 747,28	983 538,00	1 184 828,00	1 084 704,00
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 10-11)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartości firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne				
B. Rzeczne aktywa trwałe (w. 10-1410)	1 025 747,28	983 538,00	1 184 828,00	1 084 704,00
1. Środki trwałe (w. 10-1410)	992 736,78	983 538,00	1 164 828,00	1 064 704,00
a) środki (w tym prawo użytkownika długoterminowe)				
b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 596,83	119 012,00	105 464,00	93 144,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	247 172,05	305 000,00	525 082,00	486 000,00
d) środki transportu	39 652,09	31 520,00	76 292,00	47 463,00
e) inne środki trwałe	687 309,81	528 000,00	476 000,00	438 087,00
2. Środki trwałe w budowie	32 410,50			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe (w. 10-1410)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20-21-22)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach				
- inne papiery wartościowe				
- udziały w jednostkach				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 28 do 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały w spółkach				
- inne papiery wartościowe				
- udziały w jednostkach				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35-38)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				

PASYWA	Stan na			
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 17-20-40-51-52-53-54)	-2 807 031,42	-3 359 405,39	-3 937 554,24	-4 301 654,24
I. Kapitał (fundusz) zakładowy	7 882 197,72	7 882 197,72	7 882 197,72	7 882 197,72
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (podstawowy)				
III. Udziały (akcje) własne (w. 40-49)				
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy				
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 117 332,25	-10 789 229,14	-11 241 803,11	-11 839 751,98
VIII. Zysk (strata) netto	328 903,11	-452 370,87	-598 148,85	-344 100,00
IX. Odpisy z tytułu zmiany wolumenu akcji (w. 50-53)				
X. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 17-19-51-52-53)	7 038 156,00	7 925 369,33	8 887 362,24	9 231 358,24
I. Rezerwy na zobowiązania (w. 40-49)	2 457 193,26	2 827 000,00	2 933 000,00	3 275 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 40-49)	2 457 193,26	2 827 000,00	2 933 000,00	3 275 000,00
- długoterminowa	2 019 747,12	2 387 000,00	2 568 000,00	2 840 000,00
- krótkoterminowa	437 446,14	440 000,00	365 000,00	435 000,00
3. Pozostałe rezerwy (w. 50-53)	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
II. Zobowiązania długoterminowe (w. 54-62)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 58 do 61)	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 62-65)				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności (w. 66-68)				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
f) zobowiązania finansowe				
g) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych				
h) z tytułu wygaszczenia				
i) inne				
III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 69-73)	4 006 339,58	4 874 428,45	5 520 331,09	5 398 358,24
1. Wobec jednostek powiązanych (w. 69-72)	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 73-76)	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek (w. 77-81)	4 006 339,58	4 874 428,45	5 520 331,09	5 398 358,24
a) kredyty i pożyczki				
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (w. 77-80)	3 543 214,10	4 640 719,42	5 285 622,08	5 162 649,21
- do 12 miesięcy	208 250,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	3 002,64	0,00	0,00	0,00
e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności (w. 81-84)	2 126 360,67	3 099 719,42	3 625 382,08	3 361 449,21
- do 12 miesięcy	2 123 357,83	3 099 719,42	3 625 382,08	3 361 449,21
- powyżej 12 miesięcy	3 002,64	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania finansowe				
g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych				
h) z tytułu wygaszczenia				
i) inne	58 383,74	80 000,00	80 000,00	80 000,00
IV. Fundusze specjalne	483 325,46	233 708,03	233 708,03	233 708,03
V. Rozliczenia międzyokresowe (w. 72-73)	574 423,28	223 941,48	425 051,15	560 000,00
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 72-73)	574 423,28	223 941,48	425 051,15	560 000,00
- długoterminowe	352 548,58	25 051,15	360 000,00	455 000,00
- krótkoterminowe	221 874,70	198 890,33	65 051,15	105 000,00
RAZEM PASYWA (w. 10-81)	4 131 124,66	4 585 964,54	4 929 828,00	4 929 704,00

Ocena punktowa sytuacji ekonomiczno-finansowej prognoza na lata 2018-2020

Oceny punktowa sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej prognoza na lata 2018 do 2020 r.

Rodzaj eskażnika	Podstawa wyliczenia wskaźnika	2018 r.		2019 r.		2020 r.	
		wartość wskaźnika	ocena wsk. W pkt	wartość wskaźnika	ocena wsk. W pkt	wartość wskaźnika	ocena wsk. W pkt
Wskaźniki zyskowności							
1) wskaźnik zyskowności netto %	Wynik netto x 100% : Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	-1,78	0	-2,29	0	-1,29	0
2) 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	-1,64	0	-2,13	0	-1,13	0
3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100% : Średni stan aktywów	-10,40	0	-12,6	0	-6,98	0
Ocena wskaźnika w pkt razem			0		0		0
Wskaźniki płynności							
1) 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	0,66	4	0,62	4	0,65	4
2) 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	0,63	8	0,59	8	0,62	8
Ocena wskaźnika w pkt razem			12		12		12
Wskaźniki efektywności							
1) 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	34,27	3	34,46	3	34,48	3
2) 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	38,89	7	47,95	7	48,76	7
Ocena wskaźnika w pkt razem			10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia							
1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% : Aktywa razem	168,67	0	175,31	0	175,9	0
2) wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania : Fundusz własny	-2,29	0	-2,18	0	-2,01	0
Ocena wskaźnika w pkt razem			0		0		0
Ocena wskaźników - łączna ilość pkt			22		22		22

Sporządził: Janusz Krawicz
Pińczów, dnia 25.05.2018 r.

Należy zauważyć, że za rok 2017 zespół osiągnął zysk netto w kwocie 328 103,11 zł, wobec czego nie wystąpił obowiązek sporządzenia programu naprawczego na podstawie Art. 59. ust. 4 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 112, poz. 654).

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
mgr inż. Ireneusz Gołuszka

DYREKTOR
Bartosz Stemplewski