

Skarżysko-Kamienna dnia 23.05.2022 rok

**MIĘDZYZAKŁADOWY OŚRODEK
MEDYCyny PRACY**

**26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Ekonomii 4 tel./fax 41 25 31 744
REGON 000835532**

7 Nr. MOMP/334/2022

**Rada Powiatu Skarżyskiego
ul. Konarskiego 20
26-110 Skarżysko-Kamienna**

A/A



Międz Zakładowy Ośrodek Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej
przedkłada w załączeniu raport o sytuacji finansowej za 2021 rok

**DYREKTOR
MIĘDZYZAKŁADOWEGO OŚRODKA
MEDYCyny PRACY
w Skarżysku-Kamiennej
lek.med. Małgorzata Śmiałek**

**Rada Powiatu Skarżyskiego
Skarżysko-Kamienna ul. Konarskiego 20**

Zgodnie z art. 53a.1. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o Działalności leczniczej (DZ. U. 2016.1638) Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej przekazuje raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2021 rok

Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej :

1. nazwa : Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy z siedzibą w Skarżysku-Kamiennej przy ul. Ekonomii 4
2. numery telefonów : 412531744 , 2524552 i adres e.mail : momp.skarzysko@gmail.com
3. Numer NIP: 663-13-09-069 ; regon : 000835532
4. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym : 0000007310
5. Numer wpisu w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą : 000000014606

Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej (MOMP) jest ambulatoryjnym podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, funkcjonującym jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej. Zakład rozpoczyna rok bilansowy z dniem 01 stycznia każdego roku, a kończy dniem 31 grudnia każdego roku.

Zakład pozyskuje przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych tj. badań profilaktycznych, usług podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej , pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe.

MOMP generuje także koszty działalności, które szczegółowo uwidocznione zostały w części opisowej rachunku zysków i strat za 2021 rok.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej jest przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorie i zasady analizy wskaźnikowej dostosowanej do specyfiki sektora ochrony zdrowia. Analizy dokonano w oparciu o dane wynikające z Bilansu, Rachunku zysków i strat. Do raportu przyjęto następujące dane : aktywa obrotowe , należności z tytułu dostaw i usług, zobowiązania krótkoterminowe, wynik finansowy netto z działalności , przychody ze sprzedaży usług , pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe. Wykorzystano także średni stan aktywów, aktywa i fundusze własne.

Analizę wskaźnikową wykazano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
Analiza wskaźnikowa stanowi załącznik do niniejszego pisma


GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Kozłowska


DIREKTOR
MIĘDZYZAKŁADOWEGO OŚRODKA
MEDYCYNY
w Skarżysku-Kamiennej
lek.med. Malgorzata Śmiatek

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki zyskowności :

$$1) \text{ wskaźnik zyskowności netto} = \frac{171.024,65}{2.667.839,40} = 6,4 \% \text{ tj} = 5 \text{ pkt}$$

$$2) \text{ wskaźnik zyskowności działalności} = \frac{171.024,65}{2.667.839,40} = 6,4 \% \text{ tj} = 5 \text{ pkt}$$

operacyjnej

$$3) \text{ wskaźnik zyskowności aktywów} = \frac{171.024,65}{1.894.307,79} = 9,02\% = 5 \text{ pkt}$$

Wskaźniki te oznaczają, że MOMP na koniec roku wygenerował zysk z działalności operacyjnej, co oznacza racjonalne gospodarowanie przychodami i kosztami. Wskaźniki te oznaczają ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku z działalności

II. Wskaźniki płynności

$$1) \text{ Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{890.200,01}{115.859,81} = 7,68 \% \text{ tj} = 10 \text{ pkt}$$

Wskaźnik bieżącej płynności wynoszący 7,68 % oznacza, wysoką zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych ze środków obrotowych.

$$2) \text{ wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{773.190,09}{115.859,81} = 6,67 \text{ tj} = 10 \text{ pkt}$$



wskaznik szybkiej płynności na poziomie 6,67 oznacza, zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. należnościami krótkoterminowymi.

III. Wskaźniki efektywności

$$1) \text{ wskaźnik rotacji należności w dniach} = \frac{202.968,11 \times 365}{2.623.222,91} = 28,24 \% - \text{ tj } 3 \text{ pkt}$$

Wskaźnik ten oznacza, że MOMP nie ma żadnych trudności ze ściągalnością swoich należności. Długość cyklu oczekiwania podmiotu na pozyskanie należności za świadczone usługi wynosi około 28 dni.

$$2) \text{ wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach} = \frac{101.903,12 \times 365}{2.623.222,91} = 14,18 \text{ tj } 7 \text{ pkt}$$

Wskaźnik ten określa, że MOMP jest w stanie w terminie około 14 dni spłacić swoje zobowiązania krótkoterminowe.

IV. Wskaźniki zadłużenia

$$1. \text{ wskaźnik zadłużenia aktywów} = \frac{115.859,81 \times 100\%}{2.033.530,57} = 5,7 \% \text{ tj } 10 \text{ pkt}$$

Niska wartość wskaźnika świadczy o wysokiej zdolności finansowej podmiotu.

$$2. \text{ Wskaźnik wypłacalności} = \frac{115.859,81}{1.838.163,23} = 0,06 \text{ tj } 10 \text{ pkt}$$



Niska wartość wskaźnika wskazuje na wysokie możliwości regulowania przez podmiot zobowiązań.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok

- | | |
|---------------------------|--------|
| 1) wskaźniki zyskowności | 15 pkt |
| 2) wskaźniki płynności | 20 pkt |
| 3) wskaźniki efektywności | 10 pkt |
| 4) wskaźniki zadłużenia | 20 pkt |

Razem suma 65 pkt

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów przy maksymalnej liczbie 70 punktów co stanowi 92,9 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Poziom ten jest taki sam jak w 2020 roku i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Kozłowska

DYREKTOR
MIĘDZYZAKŁADOWEGO OŚRODKA
MEDYCYNY PRACY
w Skarżysku-Kamiennej
lek.med. Małgorzata Śmiełek

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejna trzy lata

w prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata założono utrzymanie stabilności finansowej. Istotnym zdarzeniem mającym wpływ na prognozę wyniku finansowego na 2022 rok jest rosnąca inflacja cen towarów i usług a także zmiana wartości opłat za zużycie energii elektrycznej czy ciepłej.

W planie finansowym założono, że przychody w całości pokryją wydatki jednostki.

Do prognozy na lata 2022-2024 założono, że zakres świadczonych usług będzie zbliżony do obecnego, a MOMP będzie udzielał świadczeń w podstawowej opiece zdrowotnej, ambulatoryjnej opiece specjalistycznej jak również w poradni medycyny pracy. Koszty działalności będą zredukowane do możliwości zakładu

W prognozie założono że MOMP w latach 2022-2024 będzie miał następujące wyniki finansowe : 2022 rok - strata 15.000; 2023 rok - zysk 25.000,00 ; 2024 rok - zysk 35.000,00

Prognozowana wartość wskaźników przedstawia się poniżej.

1. wskaźniki zyskowności netto (prognoza)

$$\text{2022 rok} = \frac{-15.000,00}{2.430.126,00} = -0,60 = 0 \text{ pkt}$$

$$\text{2023 rok} = \frac{25.000,00}{2.500.000,00} = 1,0 = 3 \text{ pkt}$$

$$\text{2024 rok} = \frac{35.000,00}{2.700.000,00} = 1,30 = 3 \text{ pkt}$$

2. wskaźniki zyskowności z działalności operacyjnej (prognoza)

$$\text{2022 rok} = \frac{-5.000,00}{2.415.126,00} = -0,2 = 0 \text{ pkt}$$

$$\text{2023 rok} = \frac{25.000,00}{2.480.000,00} = 1,0 = 3 \text{ pkt}$$



**MIĘDZYKŁADOWY OŚRODEK
MEDYCyny PRACY**

**26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Ekonomii 4 tel./fax 41 25 31 744
REGON 000835532**

35.000,00

$$2024 \text{ rok} = \frac{\quad}{2.700.000,00} = 1,30 = 3 \text{ pkt}$$

3. Wskaźniki zyskowności aktywów.

$$2022 \text{ rok} = \frac{-15.000,00}{1.658.193,00} = -0,9 = 0 \text{ pkt}$$

$$2023 \text{ rok} = \frac{25.000,00}{1.683.193,00} = 1,5 = 3 \text{ pkt}$$

$$2024 \text{ rok} = \frac{35.000,00}{1.718.193,00} = 2 = 3 \text{ pkt}$$


MOMP zakłada stratę z działalności za 2022 rok w wysokości 15.000,00. Wobec tego suma pozyskanych punktów ze wskaźnika zyskowności w 2022 roku może wynieść 0. W latach 2023-2024 MOMP prognozuje generowanie zysku wobec tego suma punktów może wynieść 9 w 2023 rok oraz 9 w 2024 roku.

II . Wskaźniki płynności (prognoza)

1. wskaźnik bieżącej płynności

$$2022 = \frac{486.649,55}{85.000,00} = 5,73 = 10 \text{ pkt}$$

$$2023 \text{ rok} = \frac{520.000,00}{85.000,00} = 6,12 = 10 \text{ pkt}$$



**MIĘDZYZAKŁADOWY OŚRODEK
MEDYCyny PRACY**

26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Ekonomii 4 tel./fax 41 25 31 744

REGON 1410035532

$$2024 \text{ rok} = \frac{535.000,00}{80.000,00} = 6,69 = 10 \text{ pkt}$$

2. Wskaźniki szybkiej płynności

$$2022 \text{ rok} = \frac{486.649,55}{85.000,00} = 5,73 = 10 \text{ pt}$$

$$2023 \text{ rok} = \frac{520.000,00}{85.000,00} = 6,12 = 10 \text{ pkt}$$

$$2024 \text{ rok} = \frac{535.000,00}{80.000,00} = 6,69 = 10 \text{ pkt}$$

Wskaźnik na poziomie wskazanym powyżej prognozują, że zakład będzie posiadał wysoka zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych

III. Wskaźniki efektywności

1. wskaźnik rotacji należności w dniach

$$2022 \text{ rok} = \frac{195.000,00 \times 365}{2.430.126,00} = 29,29 = 3 \text{ pkt}$$

$$2023 \text{ rok} = \frac{197.000,00 \times 365}{2.500.000,00} = 28,76 = 3 \text{ pkt}$$

$$2024 \text{ rok} = \frac{200.000,00}{2.700.000,00} = 27,04 = 3 \text{ pkt}$$

**MIĘDZYzakładowy Ośrodek
Medycyny Pracy**

26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Ekspozycji 4 tel. (fax) 41 25 31 744
REGON 000835532

wyliczone wskaźniki prognozują, że MOMP w latach 2022-2024 będzie w stanie w krótkim czasie ściągać swoje należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$$2022 \text{ rok} = \frac{82.000,00 \times 365}{2.430.126,00} = 12,32$$

$$2023 \text{ rok} = \frac{85.000,00}{2.500.000,00} = 12,41$$

$$2024 \text{ rok} = \frac{87.500,00}{2.700.000,00} = 11,83$$

wskaźnik na poziomie wskazanym powyżej świadczą o tym, że MOMP w latach 2022-2024 w krótkim czasie będzie w stanie regulować swoje zobowiązania krótkoterminowe

IV. Wskaźniki zadłużenia

1. Wskaźnik zadłużenia aktywów

$$2022 \text{ rok} = \frac{82.000,00}{1.618.355,88} = 5,1 \% = 10 \text{ pkt}$$

$$2023 \text{ rok} = \frac{88.000,00}{1.633.355,88} = 5,4 \% = 10 \text{ pkt}$$

$$2024 \text{ rok} = \frac{90.000,00}{1.668.355,88} = 5,4 \% = 10 \text{ pkt}$$

Prognoza na lata 2022-2024 wskazuje, że MOMP poniesie stratę z działalności w 2022 roku w wysokości 15.000,00 w następnych latach możliwym będzie osiągnięcie zysku w kwotach 25.000,00 i 35.000,00 w 2022 roku. Pomimo prognozowanej straty w 2022 roku wskaźniki zadłużenia w wysokości 5,3 % a w latach następnych 2023 i 2024 roku



odpowiednio 5,4% mogą świadczyć o niezakłóconej zdolności finansowej zakładu.

V. Wskaźniki wypłacalności

$$\text{2022 rok} = \frac{82.000,00}{1.540.645,84} = 5,30\%$$

$$\text{2023 rok} = \frac{88.000,00}{1.525.645,84} = 5,8 \%$$

$$\text{2024 rok} = \frac{90.000,00}{1.550.645,84} = 5,8 \%$$

Niska wartość wskaźnika w poszczególnych latach prognozuje, że MOMP nie będzie miał trudności z regulowaniem zobowiązań w przyszłości. W związku z powyższym gospodarka finansowa zakładu będzie stabilna. Zakład będzie w stanie regulować swoje zobowiązania wobec dostawców usług, wobec pracowników oraz zobowiązania publiczno-prawne

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Kozłowska

DYREKTOR
MIĘDZYZAKŁADOWEGO OŚRODKA
MEDYCyny PRACY
w Skarżysku-Kamiennej
lek.med. Małgorzata Śmiałek