

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Lipnie

Analiza Kondycji Finansowej – Prognoza

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Lipnie
Jurzy Szykowski
Lekarz Medycyny

SAMODZIELNE PUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ - REALIZACJA "USTAWY 203" - stan na dzień 31.12.2004 r.

SP ZOZ w Lipnie

Nr KR

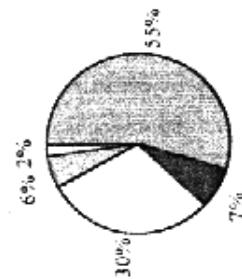
04-00272

| | |
|---|------------|
| PRACOWNICY MEDYCZNI - liczba wierzycieli z tytułu ustawy "203" | 201 |
| PRACOWNICY NIEMEDYCZNI - liczba wierzycieli z tytułu ustawy "203" | 134 |
| RAZEM | 335 |

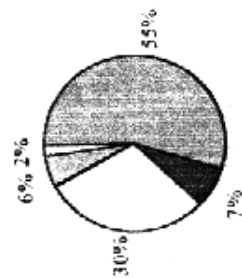
| Kwota środków wypłaconych z tytułu ustawy "203" | 2 660 913,00 zł | w tym odsetki | 665 228,00 zł |
|---|-----------------|------------------|-----------------|
| ZOBOWIĄZANIA | OGÓLEM | WYMAGALNE | ODSETKI |
| Ogółem | 8 923 412,00 zł | 6 692 559,00 zł | 2 230 853,00 zł |
| Wobec pracowników | 4 889 013,00 zł | 3 666 759,00 zł | 1 222 254,00 zł |
| Wobec Urzędów Skarbowych | 633 760,00 zł | 475 320,00 zł | 158 440,00 zł |
| Z tytułu składek na Ubezpieczenie Społeczne | 2 705 682,00 zł | 2 029 262,00 zł | 676 420,00 zł |
| Z tytułu składek na Ubezpieczenie Zdrowotne | 513 044,00 zł | 384 783,00 zł | 128 261,00 zł |
| Z tytułu składek na Fundusz Pracy | 181 913,00 zł | 136 435,00 zł | 45 478,00 zł |

STRUKTURA PROCENTOWA ZOBOWIĄZAŃ

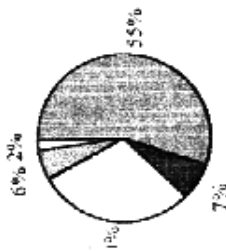
Zobowiązania ogółem



Zobowiązania wymagalne



Odsetki



- Zobowiązania wobec pracowników
- Zobowiązania wobec Urzędów Skarbowych
- Zobowiązania z tytułu składek na Ubezpieczenie Społeczne
- Zobowiązania z tytułu składek na Ubezpieczenie Zdrowotne
- Zobowiązania z tytułu składek na Fundusz Pracy

SAMODZIELNE PUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ - REALIZACJA "USTAWY 203" - stan na dzień 31.05.2005 r.

SP ZOZ w Lipnie

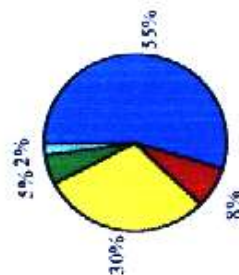
Nr KR

04-00272

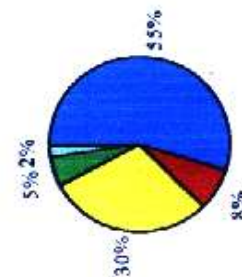
| | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| PRACOWNICY MEDYCZNI - liczba wierzycieli z tytułu ustawy "203" | 582 | | |
| PRACOWNICY NIEMEDYCZNI - liczba wierzycieli z tytułu ustawy "203" | 467 | RAZEM | 1 049 |
| Kwota środków wypłaconych z tytułu ustawy "203" | 2 274 960,07 zł | w tym odsetki | 0,00 zł |
| ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Ogółem | OGÓLEM | WYMAGALNE | ODSETKI |
| Wobec pracowników | 11 660 940,62 zł | 11 660 941,00 zł | 3 028 340,00 zł |
| Wobec Urzędów Skarbowych | 7 660 655,90 zł | 7 660 656,00 zł | 0,00 zł |
| Z tytułu składek na Ubezpieczenie Społeczne | 1 066 407,60 zł | 1 066 408,00 zł | 0,00 zł |
| Z tytułu składek na Ubezpieczenie Zdrowotne | 4 257 888,00 zł | 4 257 888,00 zł | 0,00 zł |
| Z tytułu składek na Fundusz Pracy | 752 114,75 zł | 752 115,00 zł | 0,00 zł |
| | 285 693,04 zł | 285 693,00 zł | 0,00 zł |

STRUKTURA PROCENTOWA ZOBOWIĄZAŃ

Zobowiązania ogółem



Zobowiązania wymagalne



Odsetki

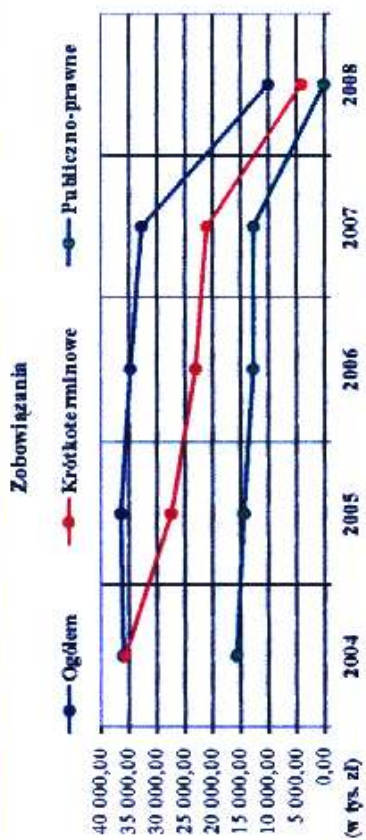
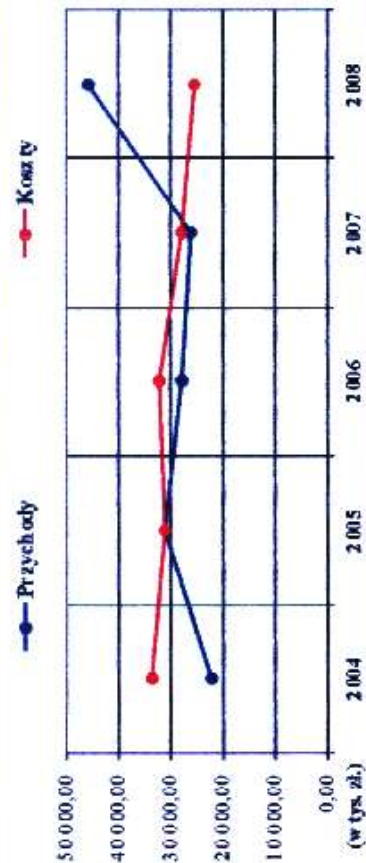


- Zobowiązania wobec pracowników
- Zobowiązania wobec Urzędów Skarbowych
- Zobowiązania z tytułu składek na Ubezpieczenie Społeczne
- Zobowiązania z tytułu składek na Ubezpieczenie Zdrowotne
- Zobowiązania z tytułu składek na Fundusz Pracy

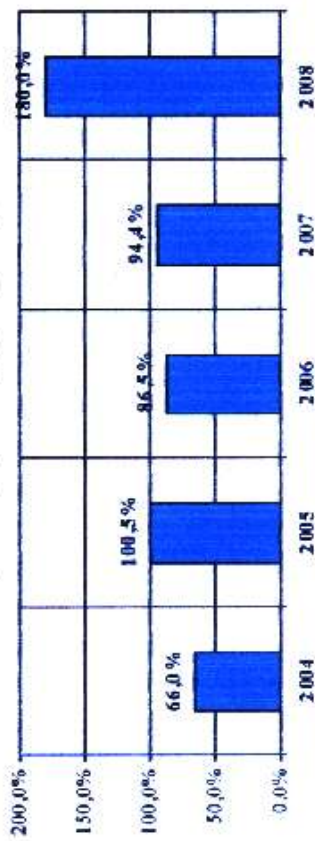
SP ZOZ w Lipnie

Nr KR 04-00272

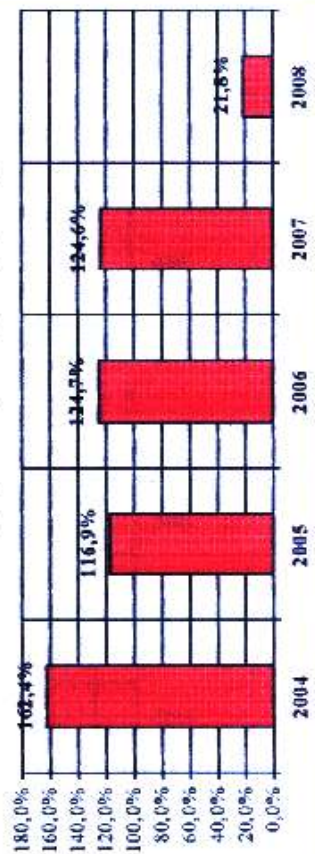
| Rok | Przychody | Koszty | Wynik finansowy | | Zobowiązania | | | Wskaźnik poziomu przychodów | Wskaźnik zadłużenia przychodów |
|------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | | Ogółem | Krótkoterminowe | Publiczno-prawne | | | | |
| 2004 | 22 150 829,57 zł | 33 548 550,05 zł | -11 397 720,48 zł | 35 972 351,45 zł | 35 735 895,61 zł | 15 739 021,79 zł | 66,03% | 162,40% | |
| 2005 | 31 140 700,00 zł | 30 975 700,00 zł | 165 000,00 zł | 36 404 106,47 zł | 27 463 406,47 zł | 14 440 810,93 zł | 100,53% | 116,90% | |
| 2006 | 27 915 235,00 zł | 32 265 235,00 zł | -4 350 000,00 zł | 34 802 485,00 zł | 23 146 550,00 zł | 12 623 954,93 zł | 86,52% | 124,67% | |
| 2007 | 26 200 000,00 zł | 27 750 000,00 zł | -1 550 000,00 zł | 32 655 935,00 zł | 21 000 000,00 zł | 12 623 954,93 zł | 94,41% | 124,64% | |
| 2008 | 45 551 922,43 zł | 25 300 000,00 zł | 20 251 922,43 zł | 9 947 967,50 zł | 4 120 000,00 zł | 120 000,00 zł | 180,05% | 21,84% | |



Wskaźnik poziomu przychodów (przychody/koszty)



Wskaźnik zadłużenia przychodów (zobowiązania/przychody)

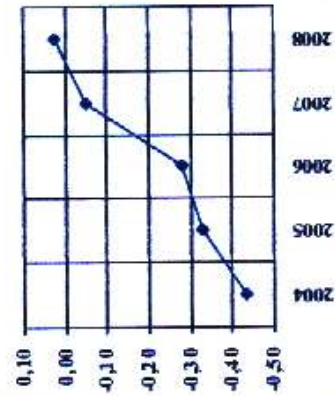


SP ZOZ w Lipnie

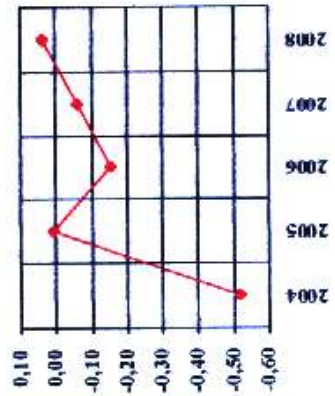
| Rok | Wskaźniki rentowności | | | | | Wskaźniki płynności | | | | Wskaź. sprawności finansowej | | | | Wskaźniki zadłużenia | | Wskaź. produktywności | |
|------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|---|--|-----------------------|--|
| | Zyskowność sprzedaży | Zyskowność działalności gospodarczej | Zyskowność netto | Zyskowność aktywów | Wskaźnik płynności bieżącej | Wskaźnik płynności aktywów | Wskaźnik płynności gotówkowy | Rotacja należności krótkoterminowych | Rotacja zobowiązań | Rotacja zapasów | Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym | Wskaźnik zadłużenia ogółem | Wskaźnik produktywności aktywów | Wskaźnik produktywności rzeczowych aktywów trwałych | | | |
| 2004 | -0,43 | -0,51 | -0,51 | -0,81 | 0,04 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1,56 | 2,55 | 1,57 | 4,36 | | | |
| 2005 | -0,33 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,04 | 0,03 | 17,15 | 531,12 | 5,67 | -1,44 | 2,43 | 2,08 | 4,23 | | | | |
| 2006 | -0,28 | -0,16 | -0,16 | -0,47 | 0,06 | 0,05 | 25,61 | 370,32 | 5,12 | -2,79 | 3,78 | 3,03 | 5,23 | | | | |
| 2007 | -0,05 | -0,06 | -0,06 | -0,28 | 0,02 | 0,00 | 20,77 | 305,63 | 4,85 | -4,94 | 5,93 | 4,76 | 6,19 | | | | |
| 2008 | 0,03 | 0,04 | 0,44 | 5,00 | 0,07 | 0,00 | 0,69 | 173,91 | 4,85 | -1,47 | 2,46 | 11,25 | 7,03 | | | | |

Wskaźniki rentowności

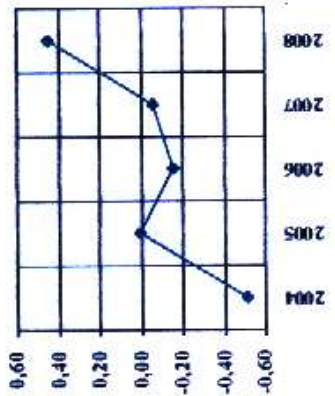
Zyskowność sprzedaży



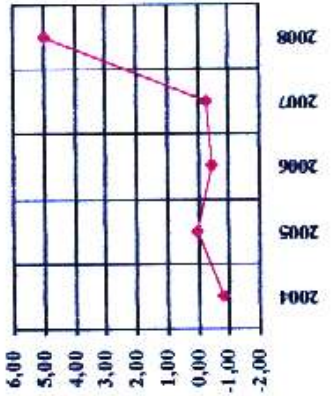
Zyskowność działalności gospodarczej



Zyskowność netto

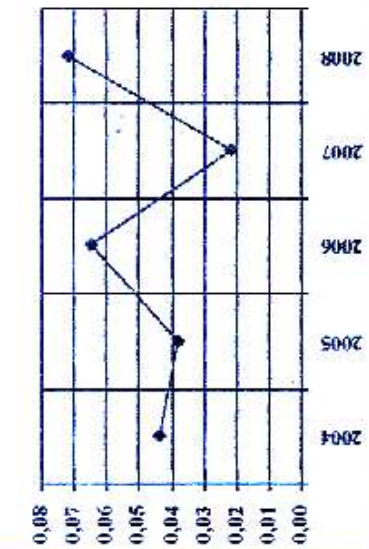


Zyskowność aktywów

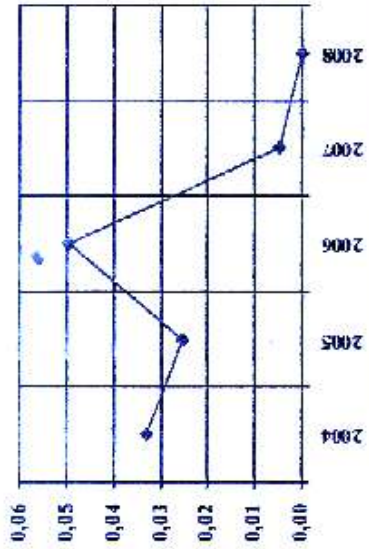


Wskaźniki płynności

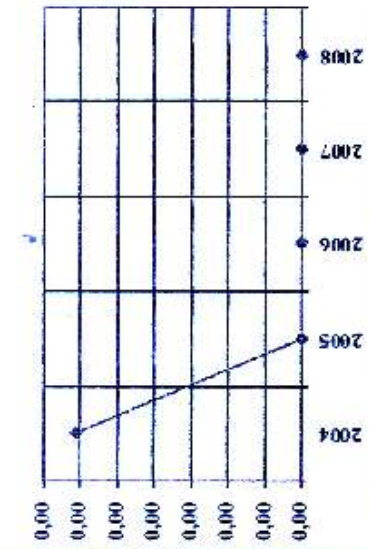
Wskaźnik płynności bieżącej



Wskaźnik płynności szybkiej

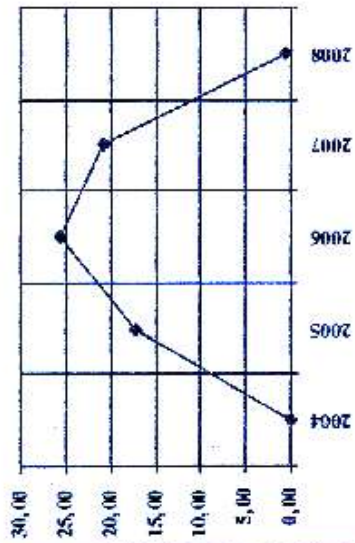


Wskaźnik płynności gęstości

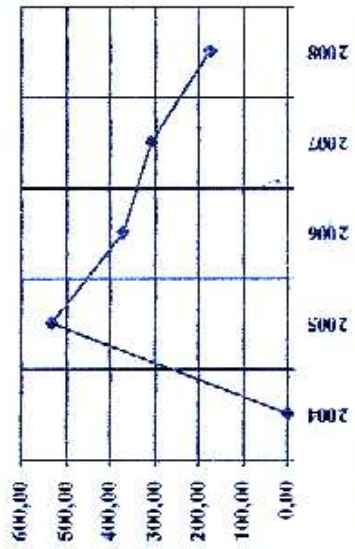


Wskaźniki sprawności finansowej

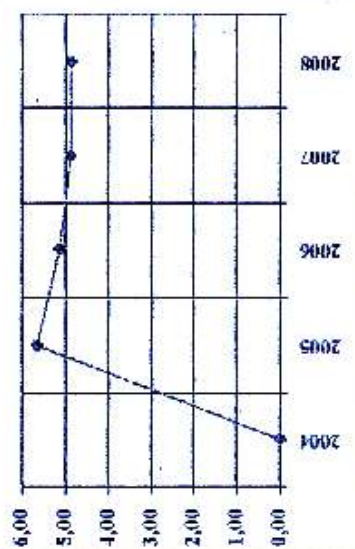
Rotacja należności krótkoterminowych (w dniach)



Rotacja zobowiązań (w dniach)

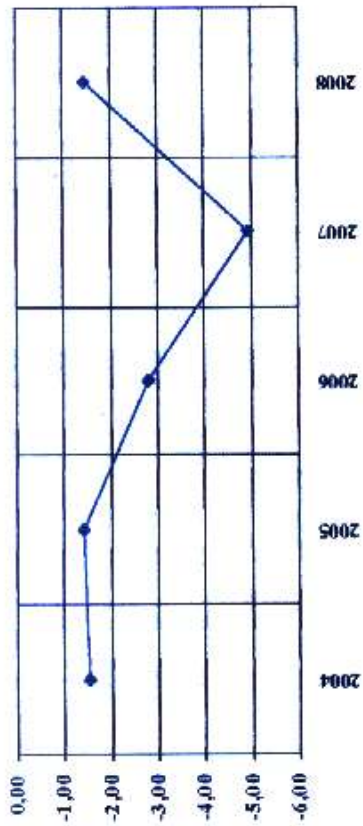


Rotacja zapasów (w dniach)

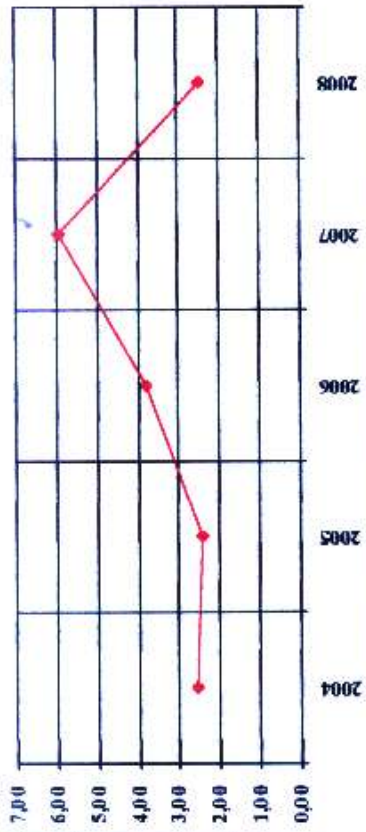


Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik pokrycia aktywów kapitałem własnym

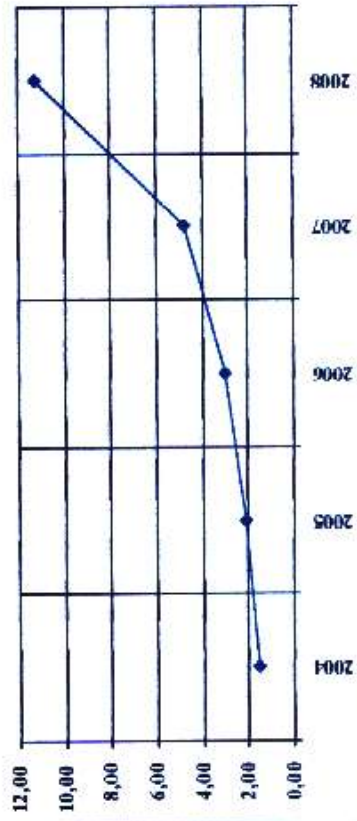


Wskaźnik zadłużenia ogółem

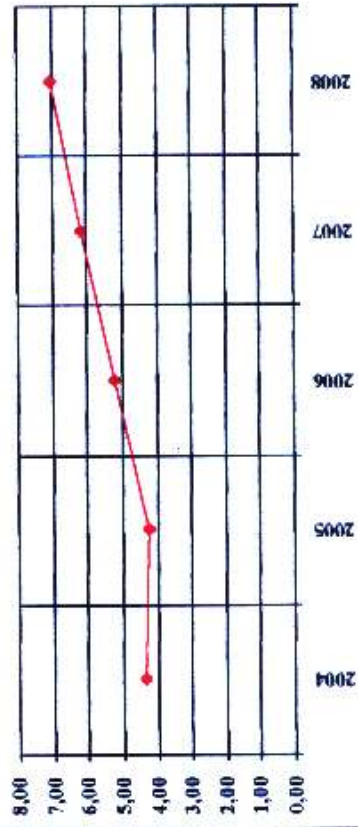


Wskaźniki produktywności

Wskaźnik produktywności aktywów



Wskaźnik produktywności rzeczowych aktywów trwałych

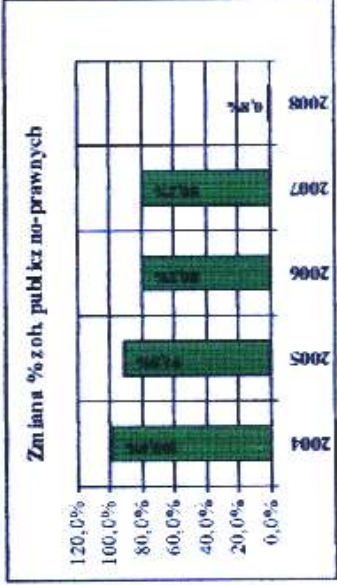
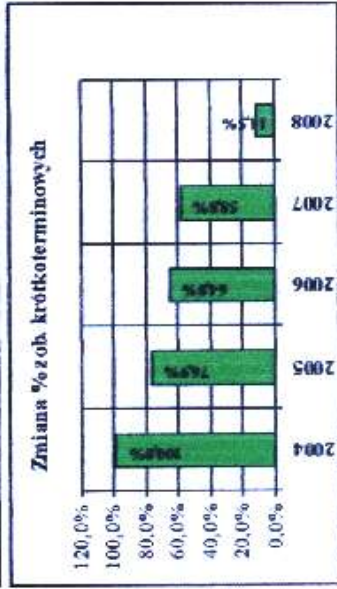
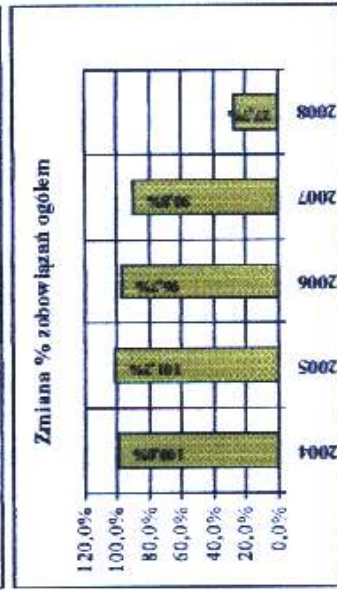
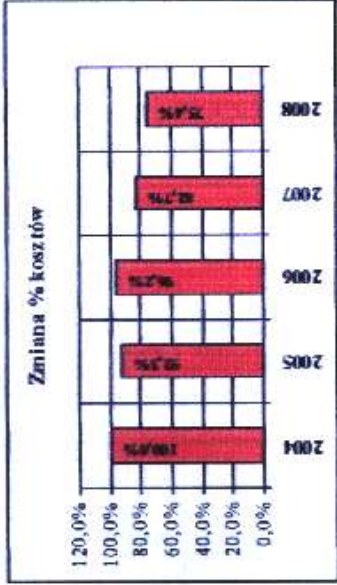
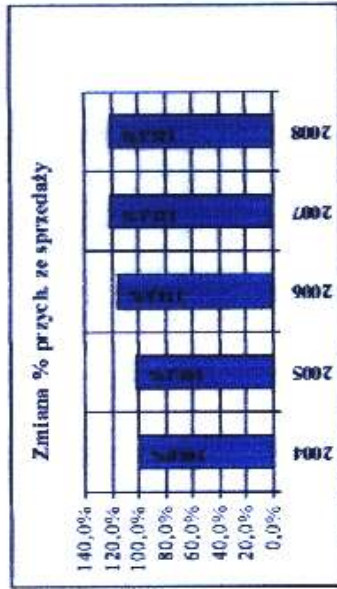
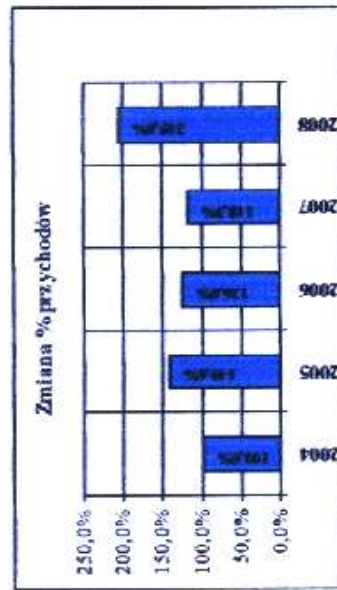


ZMIANY PROCENTOWE W STOSUNKU DO 2004 r. (rok 2004 = 100%)

SP ZOZ w Lipnie

Nr KR 04-00272

| Rok | Przychody | Zm. % | Przych. ze sprzed. | Zm. % | Koszty | Zm. % | Zob. ogółem | Zm. % | Krótkoterminowe | Zm. % | Publiczno-prawne | Zm. % |
|------|---------------|---------|--------------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|---------|------------------|---------|
| 2004 | 22 150 829,57 | 100,00% | 21 462 871,07 | 100,00% | 33 548 550,05 | 100,00% | 35 972 351,45 | 100,00% | 35 735 895,61 | 100,00% | 15 739 021,79 | 100,00% |
| 2005 | 31 140 700,00 | 140,58% | 21 700 000,00 | 101,10% | 30 975 700,00 | 92,33% | 36 404 106,47 | 101,20% | 27 463 406,47 | 76,85% | 14 440 810,93 | 91,75% |
| 2006 | 27 915 235,00 | 126,02% | 24 600 000,00 | 114,62% | 32 265 235,00 | 96,17% | 34 802 485,00 | 96,75% | 23 146 550,00 | 64,77% | 12 623 954,93 | 80,21% |
| 2007 | 26 200 000,00 | 118,28% | 26 000 000,00 | 121,14% | 27 750 000,00 | 82,72% | 32 655 935,00 | 90,78% | 21 000 000,00 | 58,76% | 12 623 954,93 | 80,21% |
| 2008 | 45 551 922,43 | 205,64% | 26 000 000,00 | 121,14% | 25 300 000,00 | 75,41% | 9 947 967,50 | 27,65% | 4 120 000,00 | 11,53% | 120 000,00 | 0,76% |



PROJEKT SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NA ROK 2005

SP ZOZ w Lipnie

Nr KR

04-00272

PROJEKT BILANSU

| AKTYWA | | PASYWA | |
|---|----------------------|---|-----------------------|
| A. Majątek trwały | 5 181 000,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | -21 489 406,47 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 51 000,00 | VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego | 165 000,00 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 5 130 000,00 | B. Rezerwy | 0,00 |
| III. Finansowy majątek trwały | 0,00 | C. Zobowiązania długoterminowe | 8 740 700,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | D. Zobowiązania krótkoterminowe i Fundusze Specjalne | 27 663 406,47 |
| B. Majątek obrotowy | 1 045 000,00 | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 27 463 406,47 |
| I. Zapasy | 350 000,00 | 6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel., ubezpieczeniowych | 14 440 810,93 |
| II. Należności i roszczenia | 695 000,00 | II. Fundusze specjalne | 200 000,00 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 52 000,00 |
| IV. Środki pieniężne | 0,00 | | |
| C. Czynne rozliczenia międzyokresowe | 8 740 700,00 | Suma pasywów | 14 966 700,00 |
| Suma aktywów | 14 966 700,00 | | |

PROJEKT RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

| KOSZTY I STRATY | | PRZYCHODY I ZYSKI | |
|--|-------------------|--|---------------|
| A. Koszty działalności operacyjnej | 28 774 700,00 | A. Przychody ze sprzedaży i row. analogicznych | 21 700 000,00 |
| Wynik ze sprzedaży | -7 074 700,00 | | |
| C. Pozostałe koszty operacyjne | 1 200 000,00 | C. Pozostałe przychody operacyjne | 500 000,00 |
| Wynik na działalności operacyjnej | -7 774 700,00 | | |
| E. Koszty finansowe | 1 000 000,00 | E. Przychody finansowe | 8 940 700,00 |
| Wynik brutto na działalności gospodarczej | 166 000,00 | | |
| G. Straty nadzwyczajne | 1 000,00 | G. Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| Wynik brutto | 165 000,00 | | |
| I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | 0,00 | | |
| Wynik netto | 165 000,00 | | |

PROJEKT SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NA ROK 2006
SP ZOZ w Lipnie Nr KR04-00272

PROJEKT BILANSU

| AKTYWA | | PASYWA | |
|---|---------------------|---|-----------------------|
| A. Majątek trwały | 4 787 000,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | -25 660 000,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 55 000,00 | VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego | -4 350 000,00 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 4 700 000,00 | B. Rezerwy | 0,00 |
| III. Finansowy majątek trwały | 0,00 | C. Zobowiązania długoterminowe | 11 655 935,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 32 000,00 | D. Zobowiązania krótkoterminowe | 23 146 550,00 |
| B. Majątek obrotowy | 1 500 249,84 | i Fundusze Specjalne | |
| I. Zapasy | 350 000,00 | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 23 146 550,00 |
| II. Należności i roszczenia | 1 150 249,84 | 6. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. | 12 623 954,93 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | II. Fundusze specjalne | 0,00 |
| IV. Środki pieniężne | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe | 60 000,00 |
| C. Czynne rozliczenia | 2 915 235,16 | i przychody przyszłych okresów | |
| Suma aktywów | 9 202 485,00 | Suma pasywów | 9 202 485,00 |

PROJEKT RACHUNKU ZYSKÓW i STRAT

| KOSZTY i STRATY | | PRZYCHODY i ZYSKI | |
|--|----------------------|---|---------------|
| A. Koszty działalności operacyjnej | 31 515 235,00 | A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 24 600 000,00 |
| Wynik ze sprzedaży | -6 915 235,00 | | |
| C. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | C. Pozostałe przychody operacyjne | 400 000,00 |
| Wynik na działalności operacyjnej | -6 515 235,00 | | |
| E. Koszty finansowe | 750 000,00 | E. Przychody finansowe | 2 915 235,00 |
| Wynik brutto na działalności gospodarczej | -4 350 000,00 | | |
| G. Straty nadzwyczajne | 0,00 | G. Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| Wynik brutto | -4 350 000,00 | | |
| I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | 0,00 | | |
| Wynik netto | -4 350 000,00 | | |

PROJEKT SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NA ROK 2007
SP ZOZ w Lipnie Nr KR04-00272

PROJEKT BILANSU

| AKTYWA | | PASYWA | |
|---|---------------------|---|-----------------------|
| A. Majątek trwały | 5 055 935,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | -27 210 000,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 55 000,00 | VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego | -1 550 000,00 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 4 200 000,00 | B. Rezerwy | 0,00 |
| III. Finansowy majątek trwały | 0,00 | C. Zobowiązania długoterminowe | 11 655 935,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 800 935,00 | D. Zobowiązania krótkoterminowe | 21 000 000,00 |
| B. Majątek obrotowy | 450 000,00 | i Fundusze Specjalne | |
| I. Zapasy | 350 000,00 | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 21 000 000,00 |
| II. Należności i roszczenia | 100 000,00 | 6. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. | 12 623 954,93 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | II. Fundusze specjalne | 0,00 |
| IV. Środki pieniężne | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe | 60 000,00 |
| C. Czynne rozliczenia | 0,00 | i przychody przyszłych okresów | |
| Suma aktywów | 5 505 935,00 | Suma pasywów | 5 505 935,00 |

PROJEKT RACHUNKU ZYSKÓW i STRAT

| KOSZTY i STRATY | | PRZYCHODY i ZYSKI | |
|--|----------------------|---|---------------|
| A. Koszty działalności operacyjnej | 27 300 000,00 | A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 26 000 000,00 |
| Wynik ze sprzedaży | -1 300 000,00 | | |
| C. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | C. Pozostałe przychody operacyjne | 200 000,00 |
| Wynik na działalności operacyjnej | -1 100 000,00 | | |
| E. Koszty finansowe | 450 000,00 | E. Przychody finansowe | 0,00 |
| Wynik brutto na działalności gospodarczej | -1 550 000,00 | | |
| G. Straty nadzwyczajne | 0,00 | G. Zyski nadzwyczajne | 0,00 |
| Wynik brutto | -1 550 000,00 | | |
| I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | 0,00 | | |
| Wynik netto | -1 550 000,00 | | |

PROJEKT SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH NA ROK 2008
SP ZOZ w Lipnie Nr KR 04-00272

PROJEKT BILANSU

| AKTYWA | | PASYWA | |
|---|---------------------|---|----------------------|
| A. Majątek trwały | 3 755 000,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | -5 958 100,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 55 000,00 | VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego | 20 251 922,43 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 3 700 000,00 | B. Rezerwy | 0,00 |
| III. Finansowy majątek trwały | 0,00 | C. Zobowiązania długoterminowe | 5 827 967,50 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | D. Zobowiązania krótkoterminowe | 4 120 000,00 |
| B. Majątek obrotowy | 294 867,50 | i Fundusze Specjalne | |
| I. Zapasy | 294 867,50 | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 4 120 000,00 |
| II. Należności i roszczenia | 0,00 | 6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpiec. | 120 000,00 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 0,00 | II. Fundusze specjalne | 0,00 |
| IV. Środki pieniężne | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe | 60 000,00 |
| C. Czynne rozliczenia | 0,00 | i przychody przyszłych okresów | |
| Suma aktywów | 4 049 867,50 | Suma pasywów | 4 049 867,50 |

PROJEKT RACHUNKU ZYSKÓW i STRAT

| KOSZTY i STRATY | | PRZYCHODY i ZYSKI | |
|--|----------------------|---|---------------|
| A. Koszty działalności operacyjnej | 25 300 000,00 | A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 26 000 000,00 |
| Wynik ze sprzedaży | 700 000,00 | | |
| C. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | C. Pozostałe przychody operacyjne | 1 100 000,00 |
| Wynik na działalności operacyjnej | 1 800 000,00 | | |
| E. Koszty finansowe | 0,00 | E. Przychody finansowe | 0,00 |
| Wynik brutto na działalności gospodarczej | 1 800 000,00 | | |
| G. Straty nadzwyczajne | 0,00 | G. Zyski nadzwyczajne | 18 451 922,43 |
| Wynik brutto | 20 251 922,43 | | |
| I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | 0,00 | | |
| Wynik netto | 20 251 922,43 | | |