

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2020 rok

**23 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjny SP ZOZ w
Lądku-Zdroju**

**sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia
2011 r. o działalności leczniczej**

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

23 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjny SP ZOZ z siedzibą w Łądku-Zdroju zwany 23 WSZUR został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a. szpitalne,
 - b. innych niż szpitalne,
 - 2) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. promocji zdrowia;

Zadania 23 WSZUR obejmują w szczególności:

I. Zadania własne:

1. Udzielanie świadczeń zdrowotnych, a w szczególności:
 - a) badania i porady lekarskie
 - b) leczenie
 - c) rehabilitacja lecznicza
 - d) edukacja zdrowotna
 - e) badania i terapie psychiatryczne oraz psychologiczne
 - f) pielęgnacja chorych
 - g) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi
 - h) fizjoterapia
2. Organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego wyższych i średnich kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami
3. Realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne
4. Profilaktyka i promocja zdrowia
5. Prowadzenie badań klinicznych, badań naukowych w zakresie terapii, nowych technik i metod leczenia i innej działalności naukowej, związanej z leczeniem pacjentów
6. Uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.

II. Zadania zlecone Szpitala obejmują w szczególności:

1. Realizację programów profilaktyczno-zdrowotnych,
2. Programowe, profilaktyczne badanie lekarskie,
3. Propagowanie zachowań prozdrowotnych,
4. Realizację inwestycji i wyposażenia w sprzęt i aparaturę.

III. Szpital może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż określoną w Statucie § 7 ust. 1 i 2. Prowadzenie tej działalności nie może ograniczać zadań własnych Szpitala.

23 WSZUR w Łądku-Zdroju udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju:

- 1) leczenie uzdrowiskowe
- 2) rehabilitacja lecznicza
- 3) fizjoterapia ambulatoryjna
- 4) świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej
- 5) organizacji turnusów leczniczo-profilaktycznych dla żołnierzy powracających z misji poza granicami kraju
- 6) rehabilitacji w ramach prewencji rentowej ZUS

W 2020 roku w Szpitalu na podstawie decyzji Wojewody Dolnośląskiego z dnia 23 października 2020 roku utworzono izolatorium w celu realizacji opieki sprawowanej w związku z przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem SARS-CoV-2.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 23 WSZUR w Łądku-Zdroju reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 31/2018 Dyrektora 23 WSZUR z dnia 31 grudnia 2018 roku.

Struktura organizacyjna 23 WSZUR w Łądku-Zdroju została przedstawiona w załączniku nr 8 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna ze względu na prowadzoną działalność jest optymalna, która zapewnia efektywną realizację celów Szpitala. Szpital nie planuje w tym zakresie żadnych zmian.

Ponadto 23 WSZUR w Łądku-Zdroju realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2020 r.

Funkcja pomocnicza	Nazwa i adres podmiotu
Diagnostyka obrazowa	Firma Handlowo-Usługowa „OMEGA” Robert Dębski Łądek-Zdrój
Laboratorium	Prywatne Laboratorium Analityki Medycznej „ANMED” Waluś Lucyna Łądek-Zdrój
Pranie	„VESPA” Marcin Domagała Bielawa
Ochrona	Agencja ochrony osób i mienia OPTOSCAN M. Bąk, A. Czaplicki Sp. J. Kłodzko
Laboratorium	Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłodzku
Świadczenia w zakresie tomografii komputerowej	4 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ we Wrocławiu

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Działalność pomocnicza realizowana w ramach outsourcingu właściwie zabezpiecza potrzeby w tym zakresie. Szpital nie planuje rezygnacji z outsourcingu podstawowych usług ze względu na brak możliwości prowadzenia w/w działalności w ramach struktur Szpitala.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ			x		
ISO 9001				x	
ISO 14001			x		
ISO 18001			x		
ISO 27001			x		
Inne				x	

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Ocena stanu zatrudnienia

Szpital zatrudniał na dzień 31.12.2020 r. 173 osoby na umowę o pracę (171,75 w przeliczeniu na pełne etaty) oraz 34 na podstawie innych umów niż umowa o pracę. Ze względu na sytuację związaną ze stanem epidemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2 w Polsce w okresie kwiecień-czerwiec 2020 roku Szpital w celu otrzymania dofinansowania na podstawie tarczy antykryzysowej wprowadził zmniejszenie wymiaru etatu dla wszystkich pracowników.

Wszyscy pracownicy Szpitala posiadają wymagane kwalifikacje do zatrudnienia na poszczególnych stanowiskach.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

Po wznowieniu działalności w pełnym zakresie latach 2021-2023 Szpital planuje uzupełnić zatrudnienie do poziomu 186 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz 50 osób zatrudnionych na podstawie innych umów niż umowa o pracę. Stan zatrudnienia w takim wymiarze spełnia wymagania i potrzeby 23 WSZUR w tym zakresie i pozwala w pełni realizować podstawowe cele Szpitala.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

23 WSZUR w Łądku-Zdroju prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Dolnośląskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia we Wrocławiu na leczenie uzdrowiskowe, rehabilitację leczniczą oraz zakład opiekuńczo-leczniczy.

W 2020 roku ze względu na stan epidemii nastąpiło ograniczenie działalności leczniczej, co pozwoliło na zrealizowanie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na bardzo niskim poziomie: w zakresie lecznictwa uzdrowiskowego na poziomie 43,04%, w zakresie rehabilitacji leczniczej na poziomie 67,90%, fizjoterapii ambulatoryjnej na poziomie 81,26%.

Ponadto od 24 października 2020 roku na terenie Szpitala utworzono izolatorium, które funkcjonowało do 12 maja 2021 roku.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 2 oddziałów sanatoryjnych, 1 oddziału rehabilitacyjnego oraz zakładu przyrodoleczniczego.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2020 r. oraz 2021 r.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wartość zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia optymalnie wykorzystuje potencjał Szpitala, jednak cena osobodnia w zawartych umowach z NFZ jest stosunkowo za niska do kosztów ponoszonych przez Szpital. Ze względu na wznowienie działalności w reżimie sanitarnym Szpital musi ponosić dodatkowe koszty związane z zakupem środków ochrony osobistej oraz środków odkażających i dezynfekcyjnych.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Szpital w 2020 roku otrzymał środki z tzw. 1/12 kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia, które powinien odpracować zgodnie z założeniami do końca 2021 roku. Przy ciągłości realizacji kontraktów bieżących Szpital nie widzi możliwości odpracowania otrzymanych środków ze względu na ograniczoną liczbę miejsc noclegowych i prowadzenie działalności w reżimie sanitarnym (baza zabiegowa, stołówka itp.). Ponadto frekwencja na pierwszych turnusach po odmrożeniu sanatoriów jest bardzo niska. Warunkiem rozpoczęcia turnusu jest: negatywny wynik testu diagnostycznego w kierunku SARS-CoV-2 lub potwierdzenie dwukrotnego zaszczepienia przeciwko covid-19. Problemem jest również to, że NFZ nie bierze odpowiedzialności za osoby, które nie dojechały na turnus płacąc jedynie za zrealizowanie świadczenia. Dobrym rozwiązaniem byłoby przeniesienie listy kuracjuszy z NFZ do Szpitala (jak w przypadku rehabilitacji), co umożliwiło by na większe obłożenie turnusu. Szpital mógłby poprawić w ten sposób system organizacji przyjazdów.

Szpital na dzień 31.12.2020 roku nie posiada nadwykonań.

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 - podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna / oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości umowy z NFZ do posiadanego potencjału*
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział sanatoryjny	7 886 302,81	3 394 468,22	0	43,04 %		Niska
Oddział rehabilitacyjny	3 381 903,84	2 296 404,73	0	67,90 %		Niska
Fizjoterapia ambulatoryjna	119 578,80	97 172,90	0	81,26 %	nie dotyczy	Niska
Podsumowanie	11 387 785,45	5 788 045,85	0	50,83 %	x	x

Szpital prowadzi również lecznictwo stacjonarne na podstawie umów zawartych z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Ministerstwem Obrony Narodowej.

Tabela nr 3 - wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2020 r. (w zł).

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Lecznictwo uzdrowiskowe	4 117 729,12	5 794 804,25	- 1 677 075,13
Rehabilitacja ogólnoustrojowa	2 429 174,36	2 508 828,43	-79 654,07
Rehabilitacja ZUS NR	598 728,00	1 431 156,92	-832 428,92
Komercja	1 505 366,80	1 501 946,83	3 419,97
Turnus profilaktyczno-leczniczy	4 435 402,50	4 367 508,50	67 894,00
Izolatorium	1 077 765,75	1 329 617,63	-251 851,88

Tabela nr 4 - baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia).

Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					Lokalizacja/adres
	2019 r.	2020 r.	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	
Oddział sanatoryjny	290	236	212	290	290	Jadwigi 2 Jadwigi 2a
Oddział rehabilitacyjny	65	53	65	65	65	Orla 4
Izolatorium	0	70	78	0	0	
Oddziały inne	136	132	166	166	166	Plac Mariański 7/8 Parkowa 21 Orla 3
Ogółem	491	491	521	521	521	

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 5 -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			
Fizjoterapia ambulatoryjna	97 172,90	119 578,80	*		316
Ogółem	97 172,90	119 578,80			

* Szpital nie prowadził w 2020 roku wyodrębnionego ośrodka kosztów

2.4 Lecznictwo dzienne.

Nie dotyczy

2.5 Blok operacyjny.

Nie dotyczy

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2021 – 2023.

23 Wojskowy Szpital Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjny SP ZOZ w Łądku-Zdroju po zakończeniu inwestycji „Budowa zakładu opiekuńczo-leczniczego Domu Weterana z zapleczem BOK” powiększył bazę noclegową o kolejne 30 łóżek. Na bazie Szpital rozszerzył działalność w celu realizacji postanowień ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o zmianie ustawy o weteranach poza granicami państwa oraz niektórych innych ustaw.

Szpital posiadał podpisaną umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na prowadzenie rehabilitacji narządu ruchu do 30 czerwca 2021 roku. W związku z obostrzeniami związanymi z pandemią Covid-19 Szpital w 2021 roku nie realizował tej umowy. Działalność medyczna w kolejnych latach w tym zakresie uzależniona jest od terminu ogłoszenia konkursu przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na tego rodzaju usługi.

W 2021 roku Szpital planuje rozszerzyć działalność w zakresie rehabilitacji pocovidowej na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, Ministrem Obrony Narodowej oraz dla osób pełnopłatnych.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2021 r. i w latach kolejnych.

Tabela nr 6 – planowane inwestycje w latach 2021 – 2023

Modernizacja sieci zewnętrznej wod-kan i zew. sieci energetycznej i teleinformatycznej	3777,50	Dotacja MON Środki własne	2021	Kontynuacja rozpoczętej inwestycji w 2019 roku
Modernizacją pokoi z węzłami sanitarnymi w budynku Pawilonu III oddział I/II	3800,00	Dotacja MON Środki własne	2022 - 2024	Wymogi MZ i NFZ. Zapewnienie pacjentom właściwej i odpowiednim standardzie infrastruktury.

Tabela nr 7 – planowane istotne remonty w latach 2021 – 2023

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont dachu budynku basenu	419,8	Środki własne	2021	Ustawa z 15.04.2011 r. (Dz.U. z 2016, poz 960); RMP i PS z 26.09.1997 r. (Dz.U. Nr 169 z 2003r, poz. 1650 ze zm.) Dz.U. Nr 173 z 2011 r, poz. 1034. Przepisy ppoż, ochr. środowiska i resortowe
Wykonanie systemu przywoławczego w paw.II	18,4	Środki własne	2021	Ustawa z 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016, poz 960); RMZ z 26.06.2012 r. (Dz.U. Nr 0, poz 739); RMZ z 02.04.2012 r, (Dz.U. Nr 0, poz. 452).
Wykonanie podjazdu dla os. niepełnosprawnych do głównego wejścia Pawilonu I	67,0	Środki własne	2022-2023	Ustawa z 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016, poz 960); RMZ z 26.06.2012 r. (Dz.U. Nr 0, poz 739); RMZ z 02.04.2012 r, (Dz.U. Nr 0, poz. 452).
Remont parkingu	80,0	Środki własne	2022-2023	Ustawa z 15.04.2011 r. (Dz.U. z 2016, poz 960); RMP i PS z 26.09.1997 r. (Dz.U. Nr 169 z 2003r, poz. 1650 ze zm.) Dz.U. Nr 173 z 2011 r, poz. 1034. Przepisy ppoż, ochr. środowiska i resortowe
Remont pokoi	420,0	Środki własne	2022 - 2024	Ustawa z 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016, poz 960); RMZ z 26.06.2012 r. (Dz.U. Nr 0, poz 739); RMZ z 02.04.2012 r, (Dz.U. Nr 0, poz. 452).

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r.

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Ocena sytuacji ekonomicznej 23 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego w Łądku-Zdroju została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej dostosowanej do warunków i specyfikacji sektora ochrony zdrowia.

Wprowadzenie stanu epidemii związanej z Covid-19 na terenie kraju miało znaczący wpływ na sytuację finansową Szpitala w 2020 roku. Szpital zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. zaprzestał czasowo działalności we wszystkich rodzajach świadczeń medycznych. Wznowienie działalności następowało stopniowo w pełnym reżimie sanitarnym, co wiązało się ze zwiększonymi kosztami funkcjonowania Szpitala. Szpital musiał ponosić

dodatkowe koszty związane z zakupem środków ochrony osobistej w postaci maseczek, środków odkażających, dezynfekcyjnych oraz ozonatorów. Wszystkie dodatkowe koszty związane z zakupem tych środków wyniosły 104 768,89 zł i obciążły koszty działalności operacyjnej. Szpital w 2020 roku zrealizował umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia: w zakresie lecznictwa uzdrowiskowego na poziomie 43,04%, w zakresie rehabilitacji leczniczej na poziomie 67,90%, fizjoterapii ambulatoryjnej na poziomie 81,26%. W okresie od 01.04.2020 do 30.06.2020 wprowadzono obniżony wymiar czasu pracy dla wszystkich pracowników. W związku z tym na podstawie Tarczy Antykryzysowej Szpital otrzymał wsparcie na utrzymanie miejsc pracy z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w wysokości 764 095,74 zł oraz wsparcie z tytułu umorzenia składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy za miesiące listopad i grudzień 2020 rok w wysokości 563 294,86 zł. Zbyt niskie przychody z działalności podstawowej nie pokryły w pełni poniesionych kosztów działalności szpitala w 2020 roku co spowodowało wystąpienie w roku bilansowym straty.

5.2 Sprawozdania finansowe za 2020 r.

5.2.1 Bilans za 2020 r. - przedstawiono w załączniku nr 1

5.2.2. Rachunek zysków i strat za 2020 r. - przedstawiono w załączniku nr 2

5.2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - przedstawiono w załączniku nr 3

5.3 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik	Wynik netto x 100%		
zyskowności netto (%)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	-4,76 %	0
wskaźnik zyskowności	Wynik z działalności operacyjnej x 100%		
działalności operacyjnej (%)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	-4,79%	0
wskaźnik	Wynik netto x 100%		
zyskowności aktywów (%)	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	-1,28 %	0

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności netto, wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej, wskaźniki zyskowności aktywów osiągnęły wartości ujemne. Jest to związane z tym, że Szpital w 2020 roku wygenerował stratę.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1,28	8
wskaźnik szybkiej płynności	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		
wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	1,25	13
wskaźnik szybkiej płynności	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników płynności powyżej 1 świadczą o dobrej płynności firmy, gdyż wartość majątku obrotowego jest wyższa od zobowiązań bieżących. Wskaźniki uzyskały łącznie 21 punktów według Rozporządzenia Ministra Zdrowia. Świadczy to o stabilnej sytuacji dotyczącej wypłacalności Szpitala. Szpital w 2020 roku nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	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	34,78	3
	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	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	20,61	7

Interpretacja wyników

Wskaźniki rotacji należności w dniach informuje, jak długo Szpital oczekuje na wpływ środków pieniężnych za sprzedane usługi. Wskaźnik na poziomie 34,78 otrzymał maksymalną liczbę punktów, co świadczy o prawidłowym stopniu ściągalności należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań na poziomie 20,61 świadczy o terminowym regulowaniu zobowiązań. Uzyskane wskaźniki oraz ocena 10 pkt stanowiąca 100 % maksymalnej ilości należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	10,86 %	10
aktywów (%)	Aktywa razem		
wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	0,32	10
	Fundusz własny		

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia wyjaśniają źródła finansowania majątku, a zwłaszcza stopień udziału pomocy zewnętrznej. Uzyskane wskaźniki oraz ocena 20 pkt stanowiąca 100 % maksymalnej ilości punktów świadczą o bardzo niskim uzależnieniu Szpitala od kapitałów obcych.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2020 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0	5
	Razem	0	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13
	Razem	21	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10

Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
Łączna wartość punktów		51	70

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2020 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 51 punktów, co stanowi 73% maksymalnej liczby punktów do uzyskania. Analiza pokazuje, że sytuacja finansowa 23 Wojskowego Szpitala Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjnego w Łądku-Zdroju uległa pogorszeniu w stosunku do lat ubiegłych. Największy wpływ na sytuację finansową Szpitala w 2020 roku miała trwająca w Polsce i na całym świecie epidemia koronawirusa. Epidemia ta uniemożliwiła wykonywanie w pełnym zakresie usług medycznych świadczonych przez Szpital. Szpital od 24 października 2020 roku przekształcony został w izolatorium dla osób chorych na Covid-19.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2021-2023.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Znacząca pozycja na rynku	utrzymanie stanu na obecnym poziomie	3
Doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra	podnoszenie kwalifikacji przez personel Szpitala	3
Nowoczesne wyposażenie	obserwowanie i zakup nowości na rynku sprzętu medycznego	3
Podpisane z NFZ umowy na świadczenia zdrowotne	utrzymanie na obecnym poziomie	2

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Istnienie silnej konkurencji na rynku	wprowadzenie nowych usług wyróżniających Szpital wśród konkurencji	3
Słaby poziom marketingu	reklama i marketing na większą skalę	2
Brak kadry lekarskiej i fizjoterapeutycznej	pozyskanie personelu	3
Zbyt wysokie ceny usług dla pacjentów mniej zamożnych	obniżenie kosztów	2

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Korzystne zmiany w wojskowej służbie zdrowia-rehabilitacja pocovidowa dla żołnierzy	zmiany prawne dotyczące funkcjonowania wojskowej służby zdrowia	3
Zmniejszenie bezrobocia i wzrost zarobków	pozyskanie nowych klientów	2
Pojawienie się nowych grup pacjentów Możliwość poszerzenia zakresu usług medycznych	zwiększona intensywność marketingu i reklamy	2
Korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia zdrowotne	wprowadzenie zniżek dla emerytów	2

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Możliwość pojawienia się nowych placówek na wewnętrznym rynku	zwiększenie konkurencyjności poprzez zakup nowoczesnego sprzętu medycznego	2
Niekorzystne zmiany w służbie zdrowia-zmniejszenie wpływów ze składek zdrowotnych ograniczające budżet NFZ na leczenie uzdrowiskowe	poszukiwanie nowych źródeł finansowania świadczonych usług poza NFZ w tym pełnopłatnych	3
Częste zmiany przepisów prawnych	udział w konsultacjach społecznych i proponowanie korzystniejszych rozwiązań na etapie opracowywania projektu ustawy	3
Rosnące koszty utrzymania szpitala	obniżenie kosztów funkcjonowania poprzez wprowadzenie m.in energooszczędnego sprzętu	1
Wzrastające ceny sprzętu medycznego	poszukiwanie najtańszych dostawców na rynku	2
Napięcia na tle płacowym personelu	przewodzenie negocjacji z pracownikami	3
Niedobory kadrowe personelu	pozyskiwanie personelu poprzez wprowadzenie dodatkowych świadczeń pracowniczych	2
Pandemia COVID-19	zwiększenie środków na utrzymanie stanu sanitarno-epidemiologicznego Szpitala zgodnie z aktualnymi wytycznymi	3

Czwarta fala pandemii	podjęcie działań mających na celu zaszczepienie jak największej liczby populacji	3
Likwidacja komunikacji publicznej PKS, PKP	poszukiwanie rozwiązań mających na celu przywrócenie komunikacji lokalnej zapewniającej dojazd do Szpitala	2

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

1. umacniać renomę Szpitala – propagować osiągnięcia Szpitala w sferze medycznej i zarządzania, zbudować atrakcyjną stronę internetową Szpitala
2. stworzyć warunki dla powstawania i wdrażania innowacji – określić procedurę zgłaszania nowatorskich koncepcji usprawniających działalność oraz zasady premiowania autorów w związku z ich wdrożeniem
3. poprawiać efektywność wykorzystania zasobów
4. rozwój informatyzacji Szpitala
5. opracowanie i wdrożenie strategii marketingowej Szpitala
6. modernizacja infrastruktury Szpitala

7.2 Cele operacyjne:

1. dbanie o stałe podnoszenie kwalifikacji pracowników poprzez prowadzenie systematycznych szkoleń zgodnie z przygotowanymi rocznymi planami szkoleń
2. budować zadowolenie pracowników
3. zapewnić przywództwo na różnych poziomach zarządzania
4. podnosić kulturę organizacyjną
5. zapewnienie kompleksowości usług medycznych i wysokiego poziomu jakości

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2021-2023.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Podstawę określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2021 r. stanowi zatwierdzony przez Dyrektora Szpitala plan finansowy na 2021 r. W prognozie na 2021 rok założono, że do końca roku

zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów zostanie zrealizowany. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Przyjęto, że w omawianym okresie zakres udzielanych świadczeń będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności.

Prognoza przychodów na lata 2021-2023 została opracowana na podstawie zawartych umów:

1. z Narodowym Funduszem Zdrowia na leczenie uzdrowskowe zawartą na okres do 31 grudnia 2021 roku.
2. z Narodowym Funduszem Zdrowia na rehabilitację leczniczą i fizjoterapię ambulatoryjną zawartą na okres do 31 grudnia 2021 roku.
3. z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej do 30 czerwca 2022 roku.

Szpital organizuje turnusy profilaktyczno-lecznicze dla żołnierzy powracających do kraju po zakończeniu służby poza granicami państwa na podstawie umowy z Ministrem Obrony Narodowej, z których przychody uwzględnił w planowaniu na lata 2021-2023. Szpital posiada również zawartą umowę z Ministrem Obrony Narodowej na dofinansowanie pobytu osób uprawnionych w Domu Weterana. W kolejnych latach Szpital planuje rozszerzenie zakresu w/w usług w związku z rozbudową i modernizacją istniejącej bazy zabiegowej i noclegowej.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. Przy planowaniu kosztów na lata 2021-2023 uwzględniono założenia zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2021-2024 przyjętym w dniu 30 kwietnia 2021 roku przez Radę Ministrów:

- średnioroczny wskaźnik inflacji w 2022 roku kształtować się będzie na poziomie 2,8% , a w 2023 roku na poziomie 3,2 %
- nominalne tempo wzrostu wynagrodzeń kształtować się będzie w roku 2022 na poziomie 6,4 % , a w 2023 roku na poziomie 5,8 %

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

- 1) przychody ze sprzedaży: zaplanowano na rok 2022 wzrost o 3,58%, a w roku 2023 wzrost o 4,72%
- 2) koszty działalności podstawowej:
 - amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji
 - kosztów zużycia materiałów i energii, usług obcych i podatków i opłat o wskaźnik wzrostu cen 2,8% w 2022 roku, w roku 2023 3,2%
 - wzrost wynagrodzeń w 2022 o 6,4%, w roku 2023 o 5,8%
- 3) pozostałe przychody operacyjnych:

- w 2022 roku wzrost o 16,83% , a w 2023 roku na poziomie roku 2022
- 4) pozostałe koszty operacyjne:
 - na poziomie roku 2021
- 5) przychody finansowe:
 - na poziomie wyższym w 2022 roku w związku z planowanym wzrostem oprocentowania lokat, a w roku 2023 na tym samym poziomie
- 6) koszty finansowe: nie planowano
- 7) stan aktywów:
 - zwiększenie w 2022 roku o 1,24%, a w roku 2023 o 0,69%
- 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
 - wzrost o 1,52%, a w roku 2023 na tym samym poziomie
- 8) stan zobowiązań:
 - spadek w 2022 roku o 44,33% , a w roku 2023 spadek o 1,50%
 - 23 WSZUR w Łądku-Zdroju nie planuje w latach 2021-2023 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki
- 9) rezerwy na zobowiązania:
 - zaplanowano wzrost rezerw pracowniczych w związku ze wzrostem wynagrodzeń
- 10) fundusz własny:
 - zwiększenie w kolejnych latach o zysk netto

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu, co ma związek z nieprzewidywalnością sytuacji związanej z SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tą chorobą. Podstawowym założeniem przy opracowaniu wskaźników na lata 2021-2023 było przyjęcie, że ograniczenia składające się na ogólnospołeczną kwarantannę istotne dla funkcjonowania gospodarki zostaną całkowicie zniesione. Na sytuację finansową w latach następnych będą miały wpływ decyzje Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczące rozliczenia otrzymanych zaliczek wypłacanych Szpitalowi w 2020 roku w ramach umów na realizację świadczeń zdrowotnych. Szpital nie ma możliwości odpracowania zaliczek do końca 2021 roku, a zaliczki te powinny być potraktowane jako zapłata na pokrycie kosztów stałych oraz utrzymanie pracowników i infrastruktury w gotowości do realizacji świadczeń zdrowotnych objętych umowami z NFZ, których Szpital nie mógł realizować z powodu ogłoszonej pandemii. Duży wpływ na sytuację ekonomiczną w kolejnych latach ma również przyspieszenie o pół roku osiągnięcia przez wszystkie podmioty lecznicze ustawowo gwarantowanych wynagrodzeń zasadniczych pracowników medycznych oraz innych pracowników działalności podstawowej zgodnie z Ustawą z 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia

zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Spowoduje to również konieczność podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników niemedycechnych.

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,0 %	0,80 %	0,77 %
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,0%	0,76 %	0,73 %
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,0%	0,31 %	0,31 %

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników zyskowności uzyskane w latach 2021-2023 w stosunku do roku 2020 uległy zwiększeniu, co wiąże się z planowanym zyskiem Szpitala.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik bieżącej płynności	1,69	1,83	1,80
wskaźnik szybkiej płynności	1,62	1,72	1,69

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników w latach 2021-2023 powyżej 1 świadczą o utrzymaniu płynności finansowej Szpitala

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20,19	15,75	15,15
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,98	15,87	15,15

Interpretacja wyników

Planowane wartości wskaźników rotacji należności i zobowiązań świadczą o prawidłowej ścisłości i terminowym regulowaniu zobowiązań

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,62%	3,52%	3,56 %
wskaźnik wypłacalności	0,15	0,10	0,10

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia w latach 2021-2023 świadczą o niskim uzależnieniu Szpitala od kapitałów obcych.

9. Podsumowanie

Poniżej zaprezentowano zestawienie tabelaryczne zawierające ocenę punktową w poszczególnych latach objętych niniejszym raportem.

Tabela nr 8. Tabela punktów ogółem za lata 2020 – 2023

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	3	3	3
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	3	3
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	3	3	3
4.	Wskaźnik bieżącej płynności	8	12	12	12
5.	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
6.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
7.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
8.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
9.	Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM		51	61	64	64

Jak widać w powyższej tabeli w zakładzie występuje tendencja rosnąca zapewniająca Szpitalowi stabilność ekonomiczno-finansową na poziomie wystarczającym do prowadzenia tego rodzaju działalności.

W świetle powyższego należy stwierdzić, że sytuacja majątkowa i finansowa Szpitala w 2020 roku była trudna z przyczyn niezależnych od Szpitala (trwająca pandemia i związane z tym ograniczenia prowadzonej działalności), co potwierdzają wskaźniki ekonomiczne oparte o realny stan aktywów i pasywów bilansu oraz kosztów i przychodów rachunku zysku i strat.

Mimo trwającej epidemii koronawirusa Kierownik nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności. Osiągnięte zyski w latach poprzednich wpływające na zwiększenie funduszu zakładu, posiadane środki na rachunkach bankowych oraz planowane działania podjęte przez organy administracji rządowej oraz Narodowy Fundusz Zdrowia pomogą Szpitalowi kontynuować działalność leczniczą po zakończeniu trwania epidemii.

Szpital w dalszym ciągu będzie dążył do poprawy efektywności działania w celu podniesienia standardów leczenia przy jednoczesnym podporządkowaniu przepisów panujących obecnie na rynku świadczeń zdrowotnych, a także do zapewnienia finansowania jego bieżącej działalności. Ponadto będą podejmowane działania dążące do systematycznej modernizacji, unowocześniania infrastruktury Szpitala oraz inwestowania w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną.

Jednak uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej oraz prowadzonej działalności nie występuje bezpośrednio zagrożenie kontynuacji działalności w latach 2021-2023.

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 - Bilans za 2020 r.

Załącznik nr 2 - Rachunek zysków i strat za 2020 r.

Załącznik nr 3 - Rachunek przepływów pieniężnych za 2020 r.

Załącznik nr 4 - Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2021-2023

Załącznik nr 5 - Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021–2023

Załącznik nr 6 - Analiza wskaźnikowa

Załącznik nr 7 - Wartość umów z NFZ na 2020 i 2021

Załącznik nr 8 - Struktura organizacyjna

Załącznik nr 9 - Zatrudnienie

23 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNY SP ZOZ W ŁĄDKU-ZDROJU			
BILANS			
	na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
AKTYWA			
1	A. Aktywa trwałe	59 136 580,15	56 087 238,76
2	I Wartości niematerialne i prawne	35 637,72	67 638,84
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2. Wartość firmy		
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	35 637,72	67 638,84
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	II Rzeczowe aktywa trwałe	59 100 942,43	56 019 599,92
8	1. Środki trwałe	57 170 117,54	49 013 702,28
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 509 312,00	1 509 312,00
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 237 600,92	40 242 334,19
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 088 890,43	5 642 852,24
12	d) środki transportu	243 041,19	303 801,51
13	e) inne środki trwałe	1 091 273,00	1 315 402,34
14	2. Środki trwałe w budowie	1 930 824,89	7 005 897,64
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16	III Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	1. Od jednostek powiązanych		
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19	3. Od pozostałych jednostek		
20	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
21	1. Nieruchomości		
22	2. Wartości niematerialne i prawne		
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
25	- udziały lub akcje		
26	- inne papiery wartościowe		
27	- udzielone pożyczki		
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
30	- udziały lub akcje		
31	- inne papiery wartościowe		
32	- udzielone pożyczki		
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
35	- udziały lub akcje		
36	- inne papiery wartościowe		
37	- udzielone pożyczki		
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
39	4. Inne inwestycje długoterminowe		
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
43	B. Aktywa obrotowe	8 901 491,53	5 751 082,01
44	I Zapasy	213 750,71	160 814,03
45	1. Materiały	213 750,71	160 814,03
46	2. Półprodukty i produkty w toku		
47	3. Produkty gotowe		
48	4. Towary		
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
50	II Należności krótkoterminowe	2 052 441,50	1 245 114,72
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy		
54	- powyżej 12 miesięcy		
55	b) inne		
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy		
59	- powyżej 12 miesięcy		
60	b) inne		
61	3. Należności od pozostałych jednostek	2 052 441,50	1 245 114,72
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 471 312,09	1 239 449,66
63	- do 12 miesięcy	1 471 312,09	1 239 449,66
64	- powyżej 12 miesięcy		
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	568 755,86	5 172,43
66	c) inne	12 373,55	492,63
67	d) dochodzone na drodze sądowej		
68	III Inwestycje krótkoterminowe	6 593 293,69	4 313 293,21
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 593 293,69	4 313 293,21
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		
72	- inne papiery wartościowe		
73	- udzielone pożyczki		
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		
77	- inne papiery wartościowe		
78	- udzielone pożyczki		
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 593 293,69	4 313 293,21
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 593 293,69	4 313 293,21
82	- inne środki pieniężne		
83	- inne aktywa pieniężne		
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 005,63	31 860,05
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87	D. Udziały (akcje) własne		
88	Aktywa razem	68 038 071,68	61 838 320,77

PASywa			
89	A. Kapitał (fundusz) własny	23 162 679,36	23 996 587,04
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	14 126 139,30	14 126 139,30
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 870 447,74	7 976 108,68
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
97	- na udziały (akcje) własne		
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
99	VI Zysk (strata) netto	-833 907,68	1 894 339,06
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 875 392,32	37 841 733,73
102	I Rezerwy na zobowiązania	569 217,00	629 824,00
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	569 217,00	629 824,00
105	- długoterminowa	487 796,00	565 635,00
106	- krótkoterminowa	81 421,00	64 189,00
107	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
108	- długoterminowe		
109	- krótkoterminowe		
110	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
111	1. Wobec jednostek powiązanych		
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
113	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
114	a) kredyty i pożyczki		
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
116	c) inne zobowiązania finansowe		
117	d) zobowiązania wekslowe		
118	e) inne		
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	6 818 263,22	2 562 316,13
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy		
123	- powyżej 12 miesięcy		
124	b) inne		
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
127	- do 12 miesięcy		
128	- powyżej 12 miesięcy		
129	b) inne		
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 818 263,22	2 536 406,62
131	a) kredyty i pożyczki		
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
133	c) inne zobowiązania finansowe		
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	579 273,77	1 027 305,93
135	- do 12 miesięcy	579 273,77	1 027 305,93
136	- powyżej 12 miesięcy		
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 791 546,29	
138	f) zobowiązania wekslowe		
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	803 850,21	845 499,17
140	h) z tytułu wynagrodzeń	488 889,05	530 823,39
141	i) inne	154 703,90	132 778,13
142	4. Fundusze specjalne	0,00	25 909,51
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	37 487 912,10	34 649 593,60
144	1. Ujemna wartość firmy		
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 487 912,10	34 649 593,60
146	- długoterminowe	36 023 987,70	33 066 862,22
147	- krótkoterminowe	1 463 924,40	1 582 731,38
148	Pasywa razem	68 038 071,68	61 838 320,77
149		aktywa	68 038 071,68
150		pasywa	61 838 320,77

23 Wojskowy Szpital Uzdrawiskowo- Rehabilitacyjny SP ZOZ w Łądku- Zdroju

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 286 539,36	20 537 871,59
2	- od jednostek powiązanych		
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 225 932,36	20 709 205,59
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	60 607,00	-171 334,00
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
7	B. Koszty działalności operacyjnej	18 365 577,56	20 497 427,56
8	I. Amortyzacja	2 324 044,76	2 259 451,40
9	II. Zużycie materiałów i energii	4 077 200,23	4 739 486,19
10	III. Usługi obce	1 389 499,85	2 008 136,79
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	142 643,94	141 387,03
12	- podatek akcyzowy		
13	V. Wynagrodzenia	8 417 166,90	9 161 046,77
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 924 879,77	2 045 848,05
15	- emerytalne	772 647,59	849 223,13
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	90 142,11	142 071,33
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 079 038,20	40 444,03
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	3 302 178,63	1 963 549,74
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 244,00	
21	II. Dotacje	1 434 174,52	1 472 009,89
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		302,10
23	IV. Inne przychody operacyjne	1 862 760,11	491 237,75
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	62 050,56	127 186,18
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		13 137,08
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 405,11	680,95
27	III. Inne koszty operacyjne	22 645,45	113 368,15
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-838 910,13	1 876 807,59
29	G. Przychody finansowe	5 002,45	17 531,47
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
35	II. Odsetki, w tym:	5 002,45	17 531,47
36	- od jednostek powiązanych		
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
38	- w jednostkach powiązanych		
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
40	V. Inne		
41	H. Koszty finansowe	0,00	0,00
42	I. Odsetki, w tym:		
43	- od jednostek powiązanych		
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
45	- w jednostkach powiązanych		
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
47	IV. Inne		
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-833 907,68	1 894 339,06
49	J. Podatek dochodowy	0,00	
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-833 907,68	1 894 339,06
52	Razem przychody	17 593 720,44	22 518 952,80
53	Razem koszty	18 427 628,12	20 624 613,74
54	Wynik netto	-833 907,68	1 894 339,06

23 Wojskowy Szpital Uzdrowskowo- Rehabilitacyjny SP ZOZ w Łądku- Zdroju

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (metoda pośrednia)

		na dzień	31 grudzień 2020	31 grudzień 2019
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		3 296 805,67	3 188 165,04
2	1. Zysk (strata) netto		-833 907,68	1 894 339,06
3	II. Korekty razem		4 130 713,35	1 293 825,98
4	1. Amortyzacja		2 324 044,76	2 259 451,40
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-5 244,00	13 137,08
8	5. Zmiana stanu rezerw		-60 607,00	171 334,00
9	6. Zmiana stanu zapasów		-52 936,68	-8 139,49
10	7. Zmiana stanu należności		-795 763,74	9 853,82
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		4 255 947,09	281 852,65
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2 828 172,92	3 258 402,79
13	10. Inne korekty		-4 362 900,00	-4 692 066,27
14	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		3 296 805,67	3 188 165,04
15	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-5 368 142,15	-7 679 616,51
16	I. Wpływy		5 244,00	0,00
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 244,00	
18	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
19	3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
20	a) w jednostkach powiązanych			
21	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
22	- zbycie aktywów finansowych			
23	- dywidendy i udziały w zyskach			
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
25	- odsetki			
26	- inne wpływy z aktywów finansowych			
27	4. Inne wpływy inwestycyjne			
28	II. Wydatki		5 373 386,15	7 679 616,51
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 373 386,15	7 679 616,51
30	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
31	3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych			
33	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych			
35	- udzielone pożyczki długoterminowe			
36	4. Inne wydatki inwestycyjne			
37	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-5 368 142,15	-7 679 616,51
38	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		4 351 336,96	4 692 066,27
39	I. Wpływy		4 362 900,00	4 728 800,00
40	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
41	2. Kredyty i pożyczki			
42	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
43	4. Inne wpływy finansowe		4 362 900,00	4 728 800,00
44	II. Wydatki		11 563,04	36 733,73
45	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
46	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
47	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
48	4. Spłaty kredytów i pożyczek			
49	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
50	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
51	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
52	8. Odsetki			
53	9. Inne wydatki finansowe		11 563,04	36 733,73
54	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		4 351 336,96	4 692 066,27
55	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		2 280 000,48	200 614,80
56	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
57	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
58	F. Środki pieniężne na początek okresu		4 313 293,21	4 112 678,41
59	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		6 593 293,69	4 313 293,21
60	- o ograniczonej możliwości dysponowania		111 022,47	89 534,51

Table with columns: Lp., Wyszczególnienie, 2019, 2020, 2021, Progn. 2022, 2023, 2020/2019, 2021/2020, 2022/2021, 2023/2022. It details financial statements (Bilans) for 'AKTYWA' and 'PASYWA', including items like 'Aktywa trwałe', 'Należności długoterminowe', and 'Kapitał (fundusz) własny'.

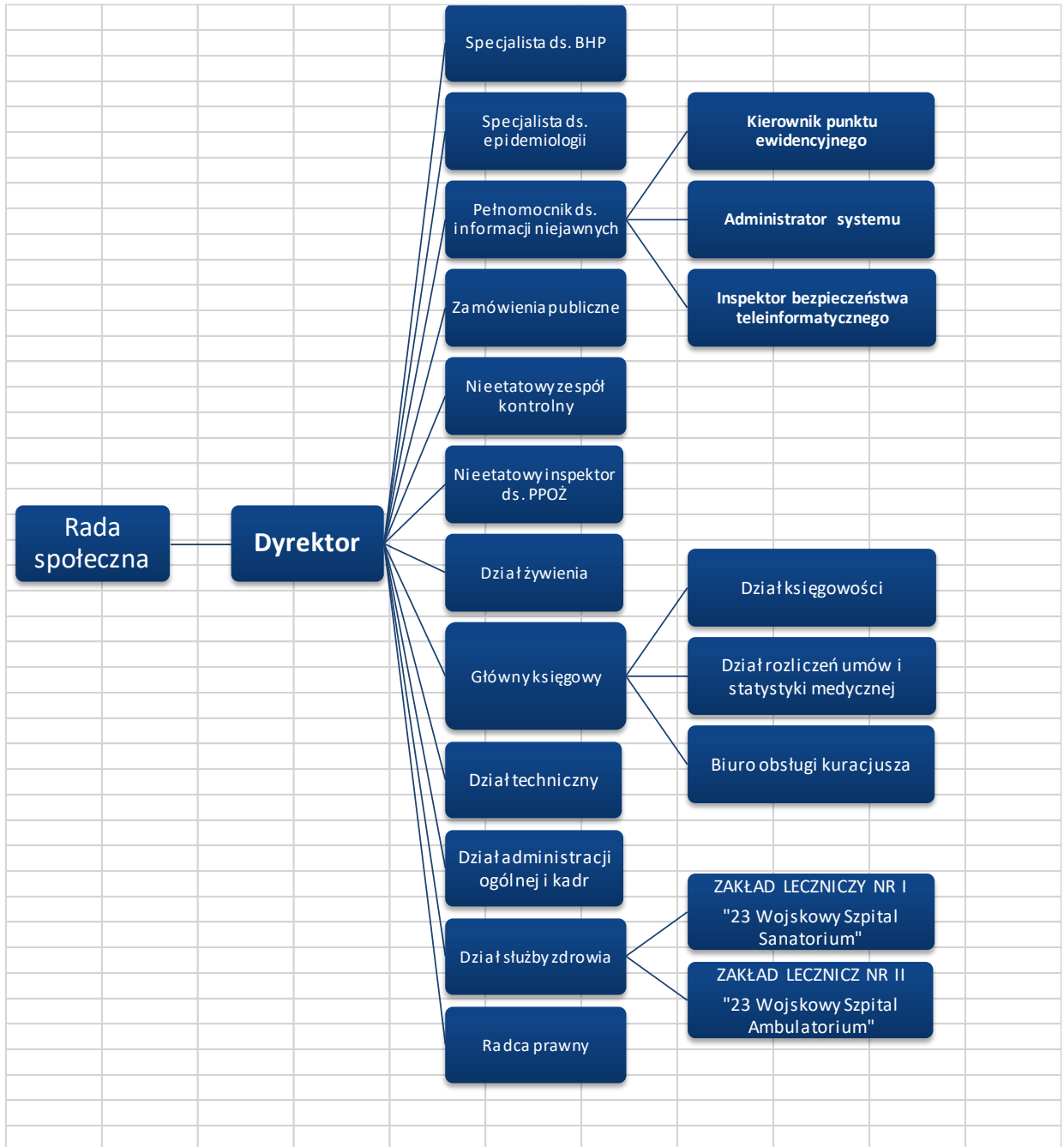
Rachunek zysków i strat										
Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Prognoza			Dynamika			
				2021	2022	2023	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 537 871,59	14 286 539,36	22 208 180,23	23 002 554,00	24 087 444,00	-30,44%	55,45%	3,58%	4,72%
2	- od jednostek powiązanych									
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 709 205,59	14 225 932,36	22 208 180,23	23 002 554,00	24 087 444,00	-31,31%	56,11%	3,58%	4,72%
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-171 334,00	60 607,00				-135,37%	-100,00%		
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
7	B. Koszty działalności operacyjnej	20 497 427,56	18 365 577,56	23 906 050,23	24 803 404,00	25 888 294,00	-10,40%	30,17%	3,75%	4,37%
8	I Amortyzacja	2 259 451,40	2 324 044,76	2 596 763,00	2 532 000,00	2 568 000,00	2,86%	11,73%	-2,49%	1,42%
9	II Zużycie materiałów i energii	4 739 486,19	4 077 200,23	5 975 585,00	6 142 901,00	6 339 474,00	-13,97%	46,56%	2,80%	3,20%
10	III Usługi obce	2 008 136,79	1 389 499,85	2 845 860,23	2 925 544,00	3 019 161,00	-30,81%	104,81%	2,80%	3,20%
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	141 387,03	142 643,94	216 624,00	150 632,00	155 452,00	0,89%	51,86%	-30,46%	3,20%
12	IV.1 - podatek akcyzowy									
13	V Wynagrodzenia	9 161 046,77	8 417 166,90	9 714 272,00	10 335 985,00	10 935 472,00	-8,12%	15,41%	6,40%	5,80%
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 045 848,05	1 924 879,77	2 438 946,00	2 595 038,00	2 745 550,00	-5,91%	26,71%	6,40%	5,80%
15	VI.1 - emerytalne	849 223,13	772 647,59	893 700,00	950 910,00	1 006 063,00	-9,02%	15,67%	6,40%	5,80%
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	142 071,33	90 142,11	118 000,00	121 304,00	125 185,00	-36,55%	30,90%	2,80%	3,20%
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	40 444,03	-4 079 038,20	-1 697 870,00	-1 800 850,00	-1 800 850,00	#####	-58,38%	6,07%	0,00%
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	1 963 549,74	3 302 178,63	1 746 870,00	2 040 850,00	2 040 850,00	68,17%	-47,10%	16,83%	0,00%
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 244,00					-100,00%		
21	II Dotacje	1 472 009,89	1 434 174,52	1 432 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	-2,57%	-0,15%	18,72%	0,00%
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	302,10			2 000,00	2 000,00	-100,00%			0,00%
23	IV Inne przychody operacyjne	491 237,75	1 862 760,11	314 870,00	338 850,00	338 850,00	279,20%	-83,10%	7,62%	0,00%
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	127 186,18	62 050,56	50 000,00	50 000,00	50 000,00	-51,21%	-19,42%	0,00%	0,00%
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 137,08		10 000,00	10 000,00	10 000,00	-100,00%		0,00%	0,00%
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	680,95	39 405,11	2 000,00	2 000,00	2 000,00	5686,78%	-94,92%	0,00%	0,00%
27	III Inne koszty operacyjne	113 368,15	22 645,45	38 000,00	38 000,00	38 000,00	-80,02%	67,80%	0,00%	0,00%
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 876 807,59	-838 910,13	-1 000,00	190 000,00	190 000,00	-144,70%	-99,88%	#####	0,00%
29	G. Przychody finansowe	17 531,47	5 002,45	1 000,00	10 000,00	10 000,00	-71,47%	-80,01%	900,00%	0,00%
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:									
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:									
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:									
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
35	II Odsetki, w tym:	17 531,47	5 002,45	1 000,00	10 000,00	10 000,00	-71,47%	-80,01%	900,00%	0,00%
36	- od jednostek powiązanych									
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
38	- w jednostkach powiązanych									
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
40	V Inne									
41	H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
42	I Odsetki, w tym:									
43	- od jednostek powiązanych									
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
45	- w jednostkach powiązanych									
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
47	IV Inne									
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 894 339,06	-833 907,68	0,00	200 000,00	200 000,00	-144,02%	-100,00%		0,00%
49	J. Podatek dochodowy									
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 894 339,06	-833 907,68	0,00	200 000,00	200 000,00	-144,02%	-100,00%		0,00%
52	Razem przychody	22 518 952,80	17 593 720,44	23 956 050,23	25 053 404,00	26 138 294,00	-21,87%	36,16%	4,58%	4,33%
53	Razem koszty	20 624 613,74	18 427 628,12	23 956 050,23	24 853 404,00	25 938 294,00	-10,65%	30,00%	3,75%	4,37%
54	Wynik netto	1 894 339,06	-833 907,68	0,00	200 000,00	200 000,00	-144,02%	-100,00%		0,00%

Załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wzór	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe					Prognoza			Ocena												
			Przewidywane wartości	Ocena punktowa	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023									
															1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Wskaźniki zyskowności																							
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	8,35%	-4,76%	0,00%	0,80%	0,77%	5	0	3	3	3									
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	8,28%	-4,79%	0,00%	0,76%	0,73%	5	0	0	3	3									
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,21%	-1,28%	0,00%	0,31%	0,31%	4	0	3	3	3									
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15						Uzyskane pkt.	14	0	6	9									
2. Wskaźniki płynności																							
1)	Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} + \text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} + \text{zapisy} + \text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 2i	0 4 8 12 10	2,18	1,28	1,69	1,83	1,80	12	8	12	12	12									
2)	Wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} + \text{zapisy} + \text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} + \text{zapisy} + \text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 2i	0 8 13 10	2,12	1,25	1,62	1,72	1,69	13	13	13	13	13									
RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25						Uzyskane pkt.	25	21	25	25									
3. Wskaźniki efektywności																							
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	21,91	34,78	20,19	15,75	15,15	3	3	3	3	3									
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	17,30	20,61	12,98	15,87	15,15	7	7	7	7	7									
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10						Uzyskane pkt.	10	10	10	10									
4. Wskaźniki zadłużenia																							
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	5,16%	10,86%	5,62%	3,52%	3,56%	10	10	10	10	10									
2)	Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} - \text{fundusz własny}}{\text{aktywa razem}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,13	0,32	0,15	0,10	0,10	10	10	10	10	10									
RAZEM WSKAŹNIKI ZADLUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20						Uzyskane pkt.	20	20	20	20									
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY			Maksymalna ocena pkt.	70						Uzyskane pkt.	69	51	61	64									

Załącznik nr 7

Wartość umów z NFZ na 2020 r. oraz 2021 r.						
Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2021/2020
1.	Lecznictwo uzdrowiskowe	7886302,81	9123143,92	69,25	72,22	1,156834088
2.	Rehabilitacja lecznicza	3381903,84	3383382,24	29,70	26,78	1,00043715
3.	Fizjoterapia ambulatoryjna	119578,8	118928,07	1,05	0,94	0,994558149
4.	Świadczenie pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	0	6555	0,00	0,05	0
		11387785,45	12632009,23	100,00	100,00	1,109259503



Lp.	Wyszczególnienie	2020			2021			2022			2023		
		Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	173,00	171,75	173,00	0,00	186,00	185,00	186,00	0,00	186,00	185,00	186,00
1.1	lekarze		4,00	4,00	4,00		6,00	6,00	6,00		6,00	6,00	6,00
1.2	lekarze dentyści				0,00			0,00			0,00		0,00
1.3	lekarze stażysty				0,00			0,00			0,00		0,00
1.4	położne				0,00			0,00			0,00		0,00
1.5	pielęgniarki		19,00	18,75	19,00		21,00	21,00	21,00		21,00	21,00	21,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00			0,00			0,00		0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji		44,00	44,00	44,00		46,00	46,00	46,00		46,00	46,00	46,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00			0,00			0,00		0,00
1.10	pozostały personel medyczny		1,00	0,50	1,00		1,00	0,50	1,00		1,00	0,50	1,00
1.11	pozostały personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		68,00	68,00	68,00		72,00	72,00	72,00		72,00	72,00	72,00
1.12	pozostały personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)		34,00	33,50	34,00		37,00	36,50	37,00		37,00	36,50	37,00
II.	Pracujący³⁾ na podstawie innych umów niż umowa o pracę				34,00			50,00			50,00		50,00
II.1	Pracujący³⁾ w ramach kontraktów				11,00			8,00			8,00		8,00
1.1	lekarze				11,00			8,00			8,00		8,00
1.2	lekarze dentyści												
1.3	lekarze stażysty												
1.4	położne												
1.5	pielęgniarki												
1.6	pielęgniarki stażystki												
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień												
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji												
1.9	ratownicy medyczni												
1.10	pozostały personel medyczny												
1.11	pozostały personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)												
1.12	pozostały personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)												
II.2	Pracujący³⁾ na podstawie umów zlecenia				23,00			42,00			42,00		42,00
1.1	lekarze							1,00			1,00		1,00
1.2	lekarze dentyści												
1.3	lekarze stażysty												
1.4	położne												
1.5	pielęgniarki				8,00			9,00			9,00		9,00
1.6	pielęgniarki stażystki												
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				1,00			3,00			3,00		3,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				1,00			3,00			3,00		3,00
1.9	ratownicy medyczni												
1.10	pozostały personel medyczny				3,00			3,00			3,00		3,00
1.11	pozostały personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				5,00			17,00			17,00		17,00
1.12	pozostały personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				5,00			6,00			6,00		6,00
II.3	Pracujący³⁾ na podstawie innych umów cywilno-prawnych				0,00			0,00			0,00		0,00
1.1	lekarze												
1.2	lekarze dentyści												
1.3	lekarze stażysty												
1.4	położne												
1.5	pielęgniarki												
1.6	pielęgniarki stażystki												
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień												
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji												
1.9	ratownicy medyczni												
1.10	pozostały personel medyczny												
1.11	pozostały personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)												
1.12	pozostały personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)												

¹⁾ podajemy faktyczną obsadę.

²⁾ podajemy liczbę zatrudnionych w osobach oraz w przeliczeniu na pełne etaty.

³⁾ podajemy liczbę osób bez przeliczenia na pełne etaty.