

# **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

**za 2021 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 Uzdrawiskowo-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 2021 roku w Szpitalu na podstawie decyzji Wojewody Dolnośląskiego w okresie od 27 stycznia 2021 do 12 maja 2021 roku funkcjonowało 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 określa 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.

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 2021 r.**

<b>Funkcja pomocnicza</b>	<b>Nazwa i adres podmiotu</b>
Diagnostyka obrazowa	Poliklinika Panaceum Robert Dębski Łądek-Zdrój
Laboratorium	Prywatne Laboratorium Analityki Medycznej "ANMED" 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 31.12.2021 r. 180 pracowników na umowę o pracę oraz 39 pracowników na podstawie innych umów niż umowa o pracę (umowa zlecenie).  
Wszyscy pracownicy Szpitala posiadają wymagane kwalifikacje do zatrudnienia na poszczególnych stanowiskach.

##### Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024

Szpital planuje w 2022 roku zwiększenie zatrudnienia do poziomu 190 osób zatrudnionych na umowę o pracę oraz 39 osób zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia. W latach kolejnych Szpital planuje zwiększyć zatrudnienie do poziomu 206 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz 49 osób zatrudnionych na podstawie innych umów niż umowa o pracę. Zwiększenie zatrudnienia związane jest z rozszerzeniem bazy noclegowej Szpitala o 40 miejsc noclegowych. 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 2021 roku ze względu na trwający stan epidemii nastąpiło ograniczenie działalności leczniczej, co pozwoliło na zrealizowanie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na poziomie: w zakresie lecznictwa uzdrowiskowego na poziomie 63,85 %, w zakresie rehabilitacji leczniczej na poziomie 90,38 %, fizjoterapii ambulatoryjnej na poziomie 91,99 %.

Ponadto na terenie Szpitala utworzono izolatorium, które funkcjonowało do 12 maja 2021 roku.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie dwóch oddziałów sanatoryjnych, jednego oddziału rehabilitacyjnego oraz zakładu przyrodoleczniczego.

#### Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2021 r. oraz 2022 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.
---

#### Szpital na dzień 31.12.2021 roku nie posiada nadwykoniań.

W związku z ograniczeniami działalności w 2020 roku oraz na początku roku 2021 spowodowanym sytuacją epidemiczną Szpital otrzymał w ramach 1/12 wartości kontraktów od Narodowego Funduszu Zdrowia, z których do rozliczenia do końca 2023 roku pozostała kwota 1 461 492,84 zł (w tym rehabilitacja ogólnoustrojowa – 352 697,26 zł oraz lecznictwo uzdrowiskowe – 1 108 795,58 zł).

## 2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 - podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2021 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	9 365 415,88	5 980 256,59	0	63,85 %	61,86 %	optymalna
Oddział rehabilitacyjny	3 483 452,70	3 148 273,76	0	90,38 %	74,45%	optymalna
Fizjoterapia ambulatoryjna	149 298,60	137 343,80	0	91,99 %	nie dotyczy	
Izolatorium		1 161 015,00	0			
Punkt szczepień przeciwko Covid-19		173 247,96	0			
<b>Podsumowanie</b>	<b>12 998 167,18</b>	<b>10 600 137,11</b>	<b>0</b>	<b>81,55 %</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

W przychodach z Narodowego Funduszu Zdrowia ujęto kwoty z tytułu prowadzenia izolatorium dla chorych na Covid-19 oraz kwoty z tytułu prowadzenia na terenie Szpitala punktu szczepień przeciwko Covid-19, które nie były przedmiotem umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, lecz wynikały z odrębnych przepisów.

Szpital prowadzi również lecznictwo stacjonarne na podstawie umowy zawartej z Ministerstwem Obrony Narodowej na prowadzenie turnusów profilaktyczno-leczniczych dla żołnierzy powracających z misji poza granicami kraju.

Tabela nr 3 - wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2021 r. (w zł).

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział sanatoryjny I	4 440 857,04	4 844 423,36	- 403 566,32
Oddział sanatoryjny II	2 699 411,13	3 016 932,20	-317 521,07
Oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej	3 190 729,81	4 560 096,73	- 1 369 366,92
Komercja	1 374 729,25	1 205 295,75	169 433,50
Turnus profilaktyczno-leczniczy	7 838 766,50	7 453 613,65	385 152,85
Izolatorium, punkt szczepień	1 334 262,96	1 343 091,85	-8 828,89

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

Komórka organizacyjna	Liczba łózek					Lokalizacja/adres
	2020 r.	2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	
Oddział sanatoryjny	236	315	315	315	315	Jadwigi 2 Jadwigi 2a
Oddział rehabilitacyjny	53	65	65	65	65	Orla 4
Izolatorium	70	0	0	0	0	
Oddziały inne	132	141	141	181	181	Plac Mariański 7/8 Parkowa 21 Orla 3 Orla 1
<b>Ogółem</b>	<b>491</b>	<b>521</b>	<b>521</b>	<b>561</b>	<b>561</b>	

### 2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

**Tabela nr 5 -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2021 r.**

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			
Fizjoterapia ambulatoryjna	137 343,80	149 298,60	312 954,66	-175 610,86	438
<b>Ogółem</b>	<b>137 343,80</b>	<b>149 298,60</b>	<b>312 954,66</b>	<b>-175 610,86</b>	

### 2.4 Lecznictwo dzienne.

Nie dotyczy

### 2.5 Blok operacyjny.

Nie dotyczy

## 3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2022 – 2024.

23 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjny SP ZOZ w Łądku-Zdroju posiadał podpisaną umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na prowadzenie rehabilitacji narządów ruchu do 30 czerwca 2021 roku. W związku z obostrzeniami związanymi z pandemią Covid-19 Szpital w 2021 roku nie realizował tej umowy i w związku z wymaganiami stawianymi przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych zrezygnował z prowadzenia tej rehabilitacji na rzecz powiększenia realizacji świadczeń w zakresie lecznictwa uzdrowiskowego. W 2022 roku Szpital planuje zakupić nieruchomość i od roku 2023 roku planuje rozszerzyć bazę noclegową o kolejne 40 miejsca noclegowe. Zakupiona nieruchomość ma służyć rozszerzeniu działalności w zakresie

prowadzenia turnusów profilaktyczno- leczniczych dla żołnierzy powracających z misji poza granicami kraju.

#### 4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2022-2024.

Tabela nr 6 – planowane inwestycje w latach 2022 – 2024

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Dostosowanie ciągów komunikacyjnych baz zabiegowych Pawilonu III i Pawilonu I do wymogów przepisów p.poż.	3000,0	Dotacja MON Środki własne	2023-2024	Decyzja nr 2/I/DWOP/2022 dot. Bud. Nr 6/K-2909 Decyzja nr1/I/DWOP/2022 dot. Bud. Nr 3/K-2901

Tabela nr 7 – planowane istotne remonty w latach 2022 – 2024

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Wydzielenie gabinetu lekarskiego z dyżurką pielęgniarek Basen -baza zabiegowa	18,4	Środki własne	2022-2023	Wymogi MZ i NFZ. 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 dokumentacji projektowej i kotłowni w budynku administracyjnym	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
Wykonanie projektu na przebudowę i modernizację Klubu Wojskowego z uzgodnieniami i pozwoleniami	145,0	Środki własne	2023-2024	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 odciągów gazów na basenach rehabilitacyjnych	85,0	Środki własne	2022-2023	Wymogi MZ i NFZ. 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	77,0	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 parkingów	1500,0	Środki własne	2022-2024	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 2021 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 punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom ekonomiczno-finansowym, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym przez Ministra Zdrowia w Rozporządzeniu 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(Dz.U. z 2017 r. poz.832).

Trwający stan epidemii związanej z Covid-19 na terenie Polski miał znaczący wpływ na sytuację finansową Szpitala w 2021 roku. Szpital w 2020 roku otrzymał środki finansowe z tzw.1/12 kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 4 787 276,29 zł, w 2021 roku otrzymał z tego tytułu środki w wysokości 1 263 037,00 zł. Początkowo zakładano, że otrzymywane środki miały być odpracowane do końca trwania umowy czyli do 31 grudnia 2021 roku, jednak druga fala pandemii COVID-19 to uniemożliwiła. W związku z trwającą sytuacją pandemiczną w Polsce Szpital otrzymał 27 grudnia 2021 roku informację o sfinansowaniu zobowiązań wynikających z kwot z tzw. 1/12 kontraktu wypłaconych zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 137 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U z 2021 r. poz. 1285 z późn. zm. ) w wysokości 4 582 484,45 zł zgodnie z art. 15ea ust. 2 i 3 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 z późn.zm). Odpracowanie pozostałej kwoty przedłużono do końca 2023 roku.

Na terenie Szpitala od 27 stycznia 2021 roku decyzją Wojewody Dolnośląskiego funkcjonowało izolatorium początkowo dla 200 osób , w późniejszym okresie dla 250 osób, co uniemożliwiło realizację świadczeń w zakresie lecznictwa uzdrawiskowego. Izolatorium zakończyło działalność 12 maja 2021 roku. Wznowienia działalności w zakresie lecznictwa uzdrawiskowego następowało stopniowo, od 27 marca 2021 roku wznowiono turnusy sanatoryjne na oddziale sanatoryjnym I, od 31 maja 2021 roku na oddziale sanatoryjnym II.

## 5.2 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	20,92 %	5
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	20,88%	5
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	8,70 %	5

### Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności netto, wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej, wskaźniki zyskowności aktywów osiągnęły maksymalną liczbę punktów, co świadczy o zdolności podmiotu do generowania zysków i racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

### 2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	3,19	10
płynności	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		
wskaźnik szybkiej	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	3,13	10
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 20 punktów według Rozporządzenia Ministra Zdrowia. Świadczy to o stabilnej sytuacji dotyczącej wypłacalności Szpitala. Szpital w 2021 roku nie posiadał zobowiązań wymagalnych. Uzyskane wskaźniki oraz ocena 20 pkt stanowiąca 100 % maksymalnej ilości należy ocenić pozytywnie.

### 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	19,61	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	14,67	7

### Interpretacja wyników

Wskaźniki rotacji należności w dniach informuje, jak długo Szpital oczekuje na wpływ środków pieniężnych za sprzedane usługi. Wskaźnik na poziomie 19,61 otrzymał maksymalną liczbę punktów, co świadczy o prawidłowym stopniu ściągalności należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań na poziomie 14,67 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 aktywów (%)	$(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%$	6,39 %	10
	Aktywa razem		
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,16	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 2021 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
<b>Wskaźniki zyskowności</b>	Wskaźnik zyskowności netto		5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej		5
	Wskaźnik zyskowności aktywów		5
	<b>Razem</b>		<b>15</b>
<b>Wskaźniki płynności</b>	Wskaźniki bieżącej płynności		10
	Wskaźnik szybkiej płynności		10
	<b>Razem</b>		<b>20</b>
<b>Wskaźnik efektywności</b>	Wskaźnik rotacji należności		3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań		7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>
<b>Wskaźniki zadłużenia</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów		10
	Wskaźnik wypłacalności		10
	<b>Razem</b>		<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>65</b>

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów, co stanowi 92,85 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Analiza pokazuje, że sytuacja finansowa 23 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego w Łądku-Zdroju w stosunku do roku poprzedniego uległa znacznej poprawie.

## 6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2022-2024.

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-rozszerzenie świadczeń dla żołnierzy zawodowych	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*
Wojna na Ukrainie	poszukiwanie rozwiązań mających na celu ograniczenie wpływu wojny na Ukrainie na funkcjonowanie Szpitala	3
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 związane z inflacją	obniżenie kosztów funkcjonowania poprzez wprowadzenie m.in energooszczędnego sprzętu, zakup zamienników	1
Wzrastające ceny sprzętu medycznego	poszukiwanie najtańszych dostawców na rynku	2
Koncepcja zmian w lecznictwie uzdrowiskowym	podniesienie jakości świadczonych usług	3
Niedobory kadrowe personelu	pozyskiwanie personelu poprzez wprowadzenie dodatkowych świadczeń pracowniczych	2
Kolejna fala pandemii Covid -19	podjęcie działań mających na celu zapobieganie rozprzestrzeniania się choroby w Szpitalu	3
Likwidacja komunikacji publicznej PKS, PKP	poszukiwanie rozwiązań mających na celu przywrócenie komunikacji lokalnej zapewniającej dojazd do Szpitala	2
Wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego	poszukiwanie rozwiązań prawnych mających na celu poszukiwanie źródeł finansowania wzrostu wynagrodzeń np. przez NFZ	3

\*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 2022-2024.**

### **8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.**

Podstawę określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2022 r. stanowi zatwierdzony przez Dyrektora Szpitala plan finansowy na 2022 r. W prognozie na 2022 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 2022-2024 została opracowana na podstawie zawartych umów:

1. z Narodowym Funduszem Zdrowia na leczenie uzdrowiskowe zawartą na okres do 31 grudnia 2023 roku.

2. z Narodowym Funduszem Zdrowia na rehabilitację leczniczą i fizjoterapię ambulatoryjną zawartą na okres do 31 grudnia 2023 roku.
3. z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej do 31 grudnia 2023 roku.

Szpital na podstawie umowy zawartej z Ministrem Obrony Narodowej organizuje turnusy profilaktyczno-lecznicze dla żołnierzy powracających do kraju po zakończeniu służby poza granicami państwa, z których przychody uwzględnił w planowaniu na lata 2022-2024. 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 zakupem nieruchomości.

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 2022-2024 uwzględniono założenia zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2022-2025 przyjętym w dniu 26 kwietnia 2022 roku przez Radę Ministrów:

- średnioroczny wskaźnik inflacji w 2023 roku kształtować się będzie na poziomie 7,8 %, a w 2024 roku na poziomie 4,8 %
- nominalne tempo wzrostu wynagrodzeń kształtować się będzie w roku 2023 na poziomie 7,8 %, a w 2024 roku na poziomie 5,8 %

W celu sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

- 1) przychody ze sprzedaży: zaplanowano na rok 2023 wzrost o 6,18 %, a w roku 2024 wzrost o 5,26 %
- 2) koszty działalności podstawowej:
  - amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji
  - kosztów zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat o wskaźnik wzrostu cen 7,8 % w 2023 roku, w roku 2024 4,8 %
  - wzrost wynagrodzeń w 2023 o 6,4%, w roku 2024 o 5,8%
- 3) pozostałe przychody operacyjnych:
  - w 2023 roku wzrost o 6,71 %, a w 2024 roku na poziomie roku 2023
- 4) pozostałe koszty operacyjne:
  - na poziomie roku 2022
- 5) przychody finansowe:
  - na poziomie niższym w latach 2023-2024 roku w związku z planowanym zmniejszeniem środków finansowych podlegających konsolidacji
- 6) koszty finansowe: nie planowano
- 7) stan aktywów:
  - zmniejszenie w 2023 roku o 2,14 %, a w roku 2024 o 2,15 %



7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

- na poziomie roku 2022

8) stan zobowiązań:

- na poziomie roku 2022
- 23 WSZUR w Łądku-Zdroju nie planuje w latach 2022-2024 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki

9) rezerwy na zobowiązania:

- na poziomie 2022 roku

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 wojną na Ukrainie oraz stale rosnącą inflacją. Podstawowym założeniem przy opracowaniu wskaźników na lata 2022-2024 było przyjęcie, że działalność Szpitala będzie realizowana w pełnym zakresie bez żadnych ograniczeń związanych z sytuacją pandemiczną spowodowaną Covid-19. Duży wpływ na sytuację ekonomiczną w kolejnych latach ma wzrost 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. Zgodnie z projektem wzrost ten obejmie również pracowników niemedycznych. Ponadto w 2023 roku zaplanowano dwie podwyżki płacy minimalnej do 3350 zł od 1 stycznia 2023 roku oraz do 3500 zł brutto od 1 lipca 2023 roku co będzie również wpływało na sytuację Szpitala w kolejnych latach.

## 8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,49 %	0,66 %	0,63 %
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,35 %	0,33 %	0,47 %
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,20 %	0,28 %	0,29%

### Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działania. Dodatkowo wartości wskaźników zyskowności uzyskane w latach 2022-2024 informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik bieżącej płynności	2,66	2,54	2,43
wskaźnik szybkiej płynności	2,59	2,47	2,36

**Interpretacja wyników**

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wartości wskaźników w latach 2022-2024 powyżej 1 świadczą o utrzymaniu płynności finansowej Szpitala

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	12,22	12,88	12,23
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,11	14,16	13,46

**Interpretacja wyników**

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

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,80%	5,93 %	6,06 %
wskaźnik wypłacalności	0,14	0,14	0,14

**Interpretacja wyników**

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźniki zadłużenia w latach 2022-2024 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 2021 – 2024**

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
1.	Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0	3	3
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	5	3	3	3
4.	Wskaźnik bieżącej płynności	10	12	12	12
5.	Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	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
<b>RAZEM</b>		<b>65</b>	<b>58</b>	<b>64</b>	<b>64</b>

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

Mimo trwającej rosyjskiej agresji na Ukrainę Dyrektor Szpitala nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności jednostki. Jednak skutki tej agresji mogą być bardzo rozległe i rozłożone w czasie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane negatywne konsekwencje tj. ryzyko związane z dalszym przebiegiem konfliktu w Ukrainie i opis jego możliwych skutków pod kątem wpływu na przewidywaną przyszłą sytuację finansową i majątkową Szpitala. Dodatkowo aktualna sytuacja związana z wojną na Ukrainie, galopujące ceny paliw, energii elektrycznej oraz gazu przyspieszyły wzrost cen w obszarze istotnym dla gospodarki Szpitala. Jednak osiągnięte zyski w latach poprzednich (za wyjątkiem roku 2020), posiadane środki na rachunkach bankowych, zakończenie epidemii COVID-19 pozwolą

Szpitalowi kontynuować działalność w latach następnych. Szpital na dzień dzisiejszy posiada płynność finansową, która zapewnia wywiązywanie się Szpitala ze wszystkich zobowiązań w terminie.

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.

W prognozie na kolejne trzy lata zakładamy utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, pomimo, że SP ZOZ nie jest jednostką nastawioną na zysk. Zasadniczym celem działania Szpitala jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb pacjentów w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych świadczeń zdrowotnych.

Jednak uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno-finansowej oraz prowadzonej działalności nie występuje bezpośrednie zagrożenie kontynuacji działalności w latach 2022-2024.

.....  
podpis i pieczętka kierownika zakładu

## **Załączniki:**

Załącznik nr 1 - Bilans za 2021 r.

Załącznik nr 2 - Rachunek zysków i strat za 2021 r.

Załącznik nr 3 - Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r.

Załącznik nr 4 - Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2022-2024

Załącznik nr 5 - Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2022–2024

Załącznik nr 6 - Analiza wskaźnikowa

Załącznik nr 7 - Wartość umów z NFZ na 2021 i 2022

Załącznik nr 8 - Struktura organizacyjna

Załącznik nr 9 - Pracownicy

<b>23 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO- REHABILITACYJNY SP ZOZ W ŁĄDKU- ZDROJU</b>			
<b>BILANS</b>			
	<i>na dzień</i>	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
<b>AKTYWA</b>			
1	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>58 486 389,41</b>	<b>59 136 580,15</b>
2	<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 636,60</b>	<b>35 637,72</b>
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4	2. Wartość firmy		
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 636,60	35 637,72
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7	<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>58 482 752,81</b>	<b>59 100 942,43</b>
8	<b>1. Środki trwałe</b>	<b>58 482 752,81</b>	<b>57 170 117,54</b>
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	51 492 778,70	49 237 600,92
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 493 579,33	5 088 890,43
12	d) środki transportu	182 280,87	243 041,19
13	e) inne środki trwałe	804 801,91	1 091 273,00
14	<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>1 930 824,89</b>
15	<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		
16	<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	<b>1. Od jednostek powiązanych</b>		
18	<b>2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
19	<b>3. Od pozostałych jednostek</b>		
20	<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	<b>1. Nieruchomości</b>		
22	<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>		
23	<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>		
40	<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41	<b>1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
42	<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
43	<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 492 554,92</b>	<b>8 901 491,53</b>
44	<b>I Zapasy</b>	<b>250 992,41</b>	<b>213 750,71</b>
45	1. Materiały	250 992,41	213 750,71
46	2. Półprodukty i produkty w toku		
47	3. Produkty gotowe		
48	4. Towary		
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
50	<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>787 526,84</b>	<b>2 052 441,50</b>
51	<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>787 526,84</b>	<b>2 052 441,50</b>
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	787 150,01	1 471 312,09
63	- do 12 miesięcy	787 150,01	1 471 312,09
64	- powyżej 12 miesięcy		
65	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		568 755,86
66	c) inne	376,83	12 373,55
67	d) dochodzone na drodze sądowej		
68	<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>11 413 043,01</b>	<b>6 593 293,69</b>
69	<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>11 413 043,01</b>	<b>6 593 293,69</b>
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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
76	- udziały lub akcje		
77	- inne papiery wartościowe		
78	- udzielone pożyczki		
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 413 043,01	6 593 293,69
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 413 043,01	6 593 293,69
82	- inne środki pieniężne		
83	- inne aktywa pieniężne		
84	<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
85	<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>40 992,66</b>	<b>42 005,63</b>
86	<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
87	<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
88	<b>Aktywa razem</b>	<b>70 978 944,33</b>	<b>68 038 071,68</b>

		<b>PASYWA</b>	
89	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>29 212 336,16</b>	<b>23 162 679,36</b>
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	14 126 139,30	14 126 139,30
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 036 540,06	9 870 447,74
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	6 049 656,80	-833 907,68
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
101	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>41 766 608,17</b>	<b>44 875 392,32</b>
102	I Rezerwy na zobowiązania	920 313,00	569 217,00
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	920 313,00	569 217,00
105	- długoterminowa	640 796,00	487 796,00
106	- krótkoterminowa	279 517,00	81 421,00
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	3 618 560,64	6 818 263,22
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	3 593 497,23	6 818 263,22
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:	1 109 738,42	579 273,77
135	- do 12 miesięcy	1 109 738,42	579 273,77
136	- powyżej 12 miesięcy		
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 461 492,84	4 791 546,29
138	f) zobowiązania wekslowe		
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	724 735,52	803 850,21
140	h) z tytułu wynagrodzeń	31 925,01	488 889,05
141	i) inne	265 605,44	154 703,90
142	4. Fundusze specjalne	25 063,41	
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	37 227 734,53	37 487 912,10
144	1. Ujemna wartość firmy		
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 227 734,53	37 487 912,10
146	- długoterminowe	35 785 487,12	36 023 987,70
147	- krótkoterminowe	1 442 247,41	1 463 924,40
148	<b>Pasywa razem</b>	<b>70 978 944,33</b>	<b>68 038 071,68</b>
149		aktywa	70 978 944,33
150		pasywa	68 038 071,68

**23 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO- REHABILITACYJNY SP ZOZ  
W ŁĄDKU- ZDROJU**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(wariant porównawczy)**

	na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
1	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 665 004,49</b>	<b>14 286 539,36</b>
2	- od jednostek powiązanych		
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 016 100,49	14 225 932,36
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-351 096,00	60 607,00
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
7	<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>22 508 923,39</b>	<b>18 365 577,56</b>
8	I. Amortyzacja	2 551 188,58	2 324 044,76
9	II. Zużycie materiałów i energii	4 935 951,33	4 077 200,23
10	III. Usługi obce	1 902 776,08	1 389 499,85
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	140 858,03	142 643,94
12	- podatek akcyzowy		
13	V. Wynagrodzenia	10 419 137,41	8 417 166,90
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 423 864,04	1 924 879,77
15	- emerytalne	968 737,01	772 647,59
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	135 147,92	90 142,11
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
18	<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 843 918,90</b>	<b>-4 079 038,20</b>
19	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 881 956,57</b>	<b>3 302 178,63</b>
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5,00	5 244,00
21	II. Dotacje	1 580 753,17	1 434 174,52
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 661,19	
23	IV. Inne przychody operacyjne	6 276 537,21	1 862 760,11
24	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 514,22</b>	<b>62 050,56</b>
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 215,87	
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 060,69	39 405,11
27	III. Inne koszty operacyjne	1 237,66	22 645,45
28	<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>6 032 523,45</b>	<b>-838 910,13</b>
29	<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>17 133,35</b>	<b>5 002,45</b>
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:	17 133,35	5 002,45
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	<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>-833 907,68</b>
49	<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	
50	<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
51	<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>-833 907,68</b>
52	Razem przychody	28 564 094,41	17 593 720,44
53	Razem koszty	22 514 437,61	18 427 628,12
54	<b>Wynik netto</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>-833 907,68</b>

## 23 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO- REHABILITACYJNY SP ZOZ W ŁĄDKU- ZDROJU

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
 (metoda pośrednia)

	na dzień	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
1	<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>5 371 058,03</b>	<b>3 296 805,67</b>
2	<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>-833 907,68</b>
3	<b>II. Korekty razem</b>	<b>-678 598,77</b>	<b>4 130 713,35</b>
4	1. Amortyzacja	2 551 188,58	2 324 044,76
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 210,87	-5 244,00
8	5. Zmiana stanu rezerw	351 096,00	-60 607,00
9	6. Zmiana stanu zapasów	-37 241,70	-52 936,68
10	7. Zmiana stanu należności	1 264 914,66	-795 763,74
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 199 702,58	4 255 947,09
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-259 164,60	2 828 172,92
13	10. Inne korekty	-1 352 900,00	-4 362 900,00
14	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>5 371 058,03</b>	<b>3 296 805,67</b>
15	<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-1 904 208,71</b>	<b>-5 368 142,15</b>
16	<b>I. Wpływy</b>	<b>5,00</b>	<b>5 244,00</b>
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5,00	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	<b>II. Wydatki</b>	<b>1 904 213,71</b>	<b>5 373 386,15</b>
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 904 213,71	5 373 386,15
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	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 904 208,71</b>	<b>-5 368 142,15</b>
38	<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>1 352 900,00</b>	<b>4 351 336,96</b>
39	<b>I. Wpływy</b>	<b>1 352 900,00</b>	<b>4 362 900,00</b>
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	1 352 900,00	4 362 900,00
44	<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>11 563,04</b>
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
54	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 352 900,00</b>	<b>4 351 336,96</b>
55	<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>4 819 749,32</b>	<b>2 280 000,48</b>
56	<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>4 819 749,32</b>	<b>2 280 000,48</b>
57	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
58	<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 593 293,69</b>	<b>4 313 293,21</b>
59	<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>11 413 043,01</b>	<b>6 593 293,69</b>
60	- o ograniczonej możliwości dysponowania	195 331,23	111 022,47





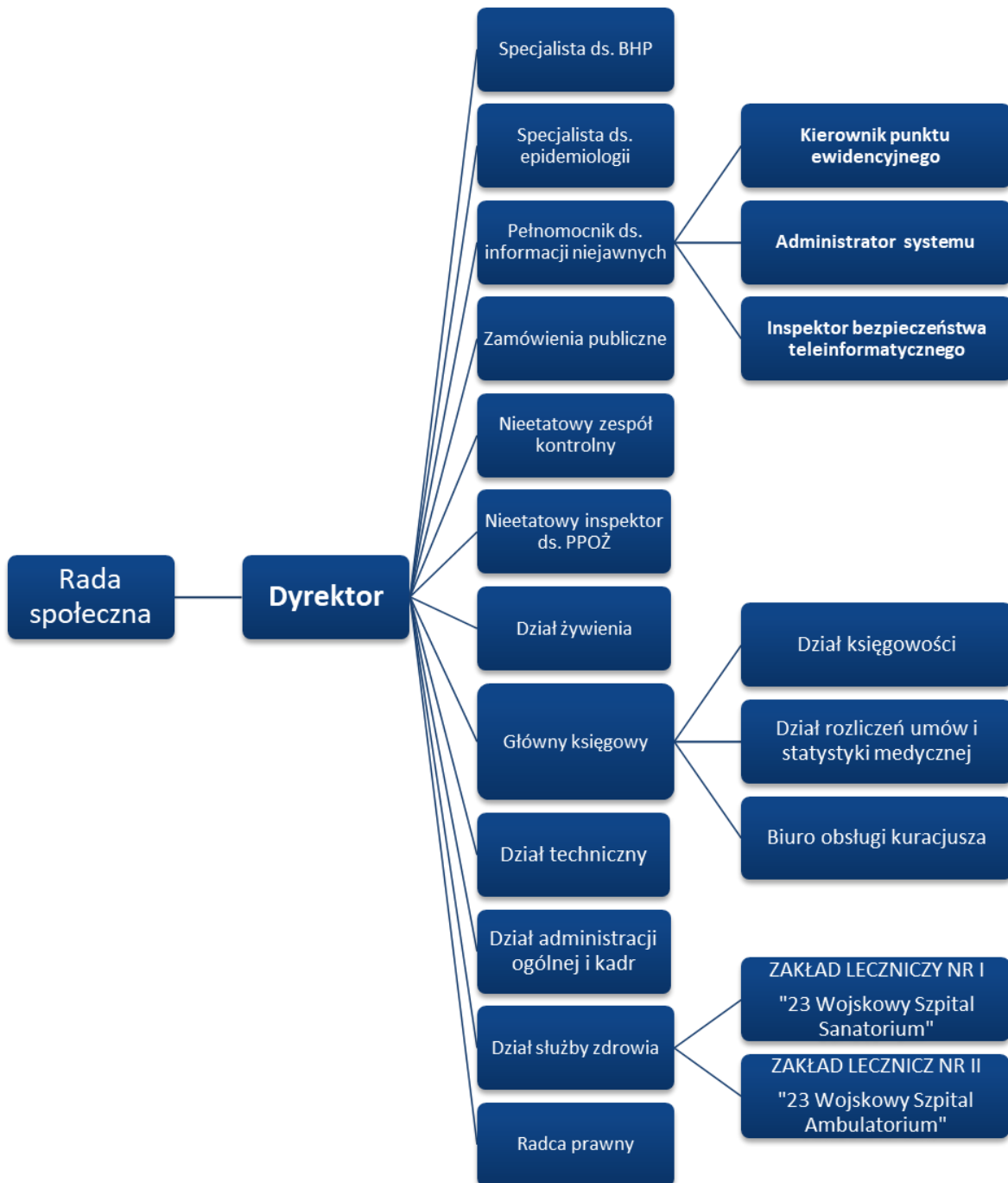
Rachunek zysków i strat										
Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	Prognoza			Dynamika			
				2022	2023	2024	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>14 286 539,36</b>	<b>20 665 004,49</b>	<b>26 697 021,00</b>	<b>28 347 000,00</b>	<b>29 837 000,00</b>				
2	- od jednostek powiązanych						44,65%	29,19%	6,18%	5,26%
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 225 932,36	21 016 100,49	26 697 021,00	28 347 000,00	29 837 000,00	47,73%	27,03%	6,18%	5,26%
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	60 607,00	-351 096,00				-679,30%	-100,00%		
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
7	<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 365 577,56</b>	<b>22 508 923,39</b>	<b>28 546 221,00</b>	<b>30 117 000,00</b>	<b>31 557 000,00</b>	22,56%	26,82%	5,50%	4,78%
8	I Amortyzacja	2 324 044,76	2 551 188,58	2 708 000,00	2 500 000,00	2 550 000,00	9,77%	6,15%	-7,68%	2,00%
9	II Zużycie materiałów i energii	4 077 200,23	4 935 951,33	6 897 656,00	7 436 000,00	7 792 000,00	21,06%	39,74%	7,80%	4,79%
10	III Usługi obce	1 389 499,85	1 902 776,08	4 310 507,00	4 563 000,00	4 782 000,00	36,94%	126,54%	5,86%	4,80%
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	142 643,94	140 858,03	170 400,00	156 000,00	159 000,00	-1,25%	20,97%	-8,45%	1,92%
12	IV.1 - podatek akcyzowy									
13	V Wynagrodzenia	8 417 166,90	10 419 137,41	11 520 382,00	12 170 000,00	12 799 000,00	23,78%	10,57%	5,64%	5,17%
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 924 879,77	2 423 864,04	2 803 176,00	3 142 000,00	3 315 000,00	25,92%	15,65%	12,09%	5,51%
15	VI.1 - emerytalne	772 647,59	968 737,01	1 121 270,00	1 184 384,00	1 326 000,00	25,38%	15,75%	5,63%	11,96%
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	90 142,11	135 147,92	136 100,00	150 000,00	160 000,00	49,93%	0,70%	10,21%	6,67%
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
18	<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 079 038,20</b>	<b>-1 843 918,90</b>	<b>-1 849 200,00</b>	<b>-1 770 000,00</b>	<b>-1 720 000,00</b>	-54,80%	0,29%	-4,28%	-2,82%
19	<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 302 178,63</b>	<b>7 881 956,57</b>	<b>1 799 200,00</b>	<b>1 920 000,00</b>	<b>1 920 000,00</b>	138,69%	-77,17%	6,71%	0,00%
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 244,00	5,00	0,00	0,00	10 000,00	-99,90%	-100,00%		
21	II Dotacje	1 434 174,52	1 580 753,17	1 600 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00	10,22%	1,22%	6,25%	0,00%
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		24 661,19	20 000,00	20 000,00	20 000,00		-18,90%	0,00%	0,00%
23	IV Inne przychody operacyjne	1 862 760,11	6 276 537,21	179 200,00	200 000,00	190 000,00	236,95%	-97,14%	11,61%	-5,00%
24	<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>62 050,56</b>	<b>5 514,22</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	-91,11%	806,75%	0,00%	0,00%
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 215,87	10 000,00	10 000,00	10 000,00		210,96%	0,00%	0,00%
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 405,11	1 060,69	20 000,00	20 000,00	20 000,00	-97,31%	1785,57%	0,00%	0,00%
27	III Inne koszty operacyjne	22 645,45	1 237,66	20 000,00	20 000,00	20 000,00	-94,53%	1515,95%	0,00%	0,00%
28	<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-838 910,13</b>	<b>6 032 523,45</b>	<b>-100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	-819,09%	-101,66%	-200,00%	50,00%
29	<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>5 002,45</b>	<b>17 133,35</b>	<b>240 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	242,50%	1300,78%	-58,33%	-50,00%
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:	5 002,45	17 133,35	240 000,00	100 000,00	50 000,00	242,50%	1300,78%	-58,33%	-50,00%
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	<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
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	<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-833 907,68</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>140 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	-825,46%	-97,69%	42,86%	0,00%
49	J. Podatek dochodowy									
50	<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>									
51	<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-833 907,68</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>140 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	-825,46%	-97,69%	42,86%	0,00%
52	Razem przychody	17 593 720,44	29 564 094,41	28 736 221,00	30 367 000,00	31 807 000,00	62,35%	0,60%	5,67%	4,74%
53	Razem koszty	18 427 628,12	22 514 437,61	28 586 221,00	30 167 000,00	31 607 000,00	22,18%	27,01%	5,49%	4,77%
54	<b>Wynik netto</b>	<b>-833 907,68</b>	<b>6 049 656,80</b>	<b>140 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	-825,46%	-97,69%	42,86%	0,00%

## Załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wzrost	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe											
			Przebiegły wartości	Ocena punktowa	2020	2021	Prognoza			Ocena				
							2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
<b>1. Wskaźniki zyskowności</b>														
1)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-4,76%	20,92%	0,49%	0,66%	0,63%	0	5	3	3	3
2)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-4,79%	20,88%	-0,35%	0,33%	0,47%	0	5	0	3	3
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik netto x 100% 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	-1,28%	8,70%	0,20%	0,28%	0,29%	0	5	3	3	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>15</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>				<b>0</b>	<b>15</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>2. Wskaźniki płynności</b>														
1)	Wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,28	3,19	2,66	2,54	2,43	8	10	12	12	12
2)	Wskaźnik szybkiej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy - zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,25	3,13	2,59	2,47	2,36	13	10	10	13	13
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>25</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>				<b>21</b>	<b>20</b>	<b>22</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>3. Wskaźniki efektywności</b>														
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	34,78	19,61	12,22	12,88	12,23	3	3	3	3	3
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	20,61	14,67	15,11	14,16	13,46	7	7	7	7	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>				<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>4. Wskaźniki zadłużenia</b>														
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	10,86%	6,39%	5,80%	5,93%	6,06%	10	10	10	10	10
2)	Wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	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	0,32	0,16	0,14	0,14	0,14	10	10	10	10	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADLUŻENIA</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>				<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY</b>			<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>70</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>				<b>51</b>	<b>65</b>	<b>58</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>64</b>

## Załącznik nr 7

Wartość umów z NFZ na 2021 r. oraz 2022 r.						
Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2022/2021
1.	Lecznictwo uzdrowiskowe	9356415,88	11768111,88	72,00	74,64	25,78%
2.	Rehabilitacja lecznicza	3483452,7	3838042,3	26,81	24,34	10,18%
3.	Fizjoterapia ambulatoryjna	149298,6	152768,25	1,15	0,97	2,32%
4.	Świadczenie pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	6255	7211	0,05	0,05	15,28%
<b>RAZEM</b>		<b>12995422,18</b>	<b>15766133,43</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	



Lp.	Wyszczególnienie	2021			2022			2023			2024						
		Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/	Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/	Żołnierze <sup>1)</sup>	Personel cywilny <sup>2)</sup>		SUMA /osoby/				
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty		osoby	etaty		
I.	<b>Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej</b>	0,00	180,00	179,00	180,00	0,00	190,00	189,00	190,00	0,00	206,00	205,00	206,00	0,00	206,00	205,00	206,00
1.1	lekarze		5,00	5,00	5,00		6,00	6,00	6,00		7,00	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00
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		22,00	22,00	22,00		22,00	22,00	22,00		27,00	27,00	27,00		27,00	27,00	27,00
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		4,00	4,00	4,00		4,00	4,00	4,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji		45,00	45,00	45,00		46,00	46,00	46,00		48,00	48,00	48,00		48,00	48,00	48,00
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		1,00	0,50	1,00
1.11	pozostały personel niemedyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		66,00	66,00	66,00		72,00	72,00	72,00		78,00	78,00	78,00		78,00	78,00	78,00
1.12	pozostały personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)		38,00	37,50	38,00		40,00	39,50	40,00		41,00	40,50	41,00		41,00	40,50	41,00
II.	<b>Pracujący<sup>3)</sup> na podstawie innych umów niż umowa o pracę</b>				39,00				39,00				49,00				49,00
II.1	<b>Pracujący<sup>3)</sup> w ramach kontraktów</b>				6,00				6,00				7,00				7,00
1.1	lekarze				6,00				6,00				7,00				7,00
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	<b>Pracujący<sup>3)</sup> na podstawie umów zlecenia</b>				33,00				33,00				42,00				42,00
1.1	lekarze				1,00												
1.2	lekarze dentyści																
1.3	lekarze stażysty																
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki				8,00				8,00				10,00				10,00
1.6	pielęgniarki stażystki																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				1,00				1,00				3,00				3,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				1,00				1,00				2,00				2,00
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.)				15,00				16,00				20,00				20,00
1.12	pozostały personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				4,00				4,00				4,00				4,00
II.3	<b>Pracujący<sup>3)</sup> na podstawie innych umów cywilno-prawnych</b>				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)																

<sup>1)</sup> podajemy faktyczną obsadę.

<sup>2)</sup> podajemy liczbę zatrudnionych w osobach oraz w przeliczeniu na pełne etaty.

<sup>3)</sup> podajemy liczbę osób bez przeliczenia na pełne etaty.