

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego
Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II
w Grodzisku Mazowieckim

korekta

**SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY
SZPITAL ZACHODNI**



*im. św. Jana Pawła II
w Grodzisku Mazowieckim*

Grodzisk Mazowiecki, czerwiec 2022 rok

1. Wprowadzenie

Na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 711 ze zm.) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za 2021 rok
- **prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2022-2024 wraz z opisem założeń,
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017r, poz.832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

Na przełomie lutego i marca 2020 roku w Polsce pojawiła się pandemia Covid-19 i trwała przez cały rok 2020 i 2021. Rozwijająca się dynamicznie zachorowalność na Covid-19 w znaczący sposób wpłynęła na funkcjonowanie szpitala. Część łóżek szpitalnych została wykorzystana do opieki pacjentów z chorobą Covid-19.

2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej SPS Szpitala Zachodniego w roku bazowym (2021)

sporządzona została w oparciu o:

- bilans na dzień 31.12.2021r
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021r – 31.12.2021r
- analizę wskaźnikową
- inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala

BILANS

pieczęć jednostki

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	Aktywa	Stan na dzień			Pasywa	Stan na dzień	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	177 034 573,51	169 392 321,70	A	A. Kapitał (fundusz) własny	-19 970 553,06	-12 031 566,61
I	Wartości niematerialne i prawne	223 576,75	143 907,66	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	223 576,75	143 907,66	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	176 810 996,76	169 248 414,04	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	1. Środki trwałe	172 829 669,59	166 942 048,87		- stworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty	2 110 000,00	2 110 000,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki	147 360 211,42	144 508 190,40	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-92 844 788,07	-93 561 321,43
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 673 250,19	7 818 422,83	VI	Zysk (strata) netto	-716 533,36	7 938 986,45
d)	środki transportu	216 400,65	166 322,15	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
e)	inne środki trwałe	14 469 807,33	12 339 113,49	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	231 708 754,50	211 006 236,23
2	Środki trwałe w budowie	3 981 327,17	2 306 365,17	I	Rezerwa na zobowiązania	4 930 266,69	5 846 859,90
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	4 928 870,45	5 842 677,90
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe	3 569 604,13	4 510 886,80
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowe	1 359 266,32	1 331 791,10
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	1 396,24	4 182,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 396,24	4 182,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	5 400 000,00	1 900 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	5 400 000,00	1 900 000,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	5 400 000,00	1 900 000,00
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	50 011 672,65	39 390 468,35
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje			b)	inne		
	- inne papiery wartościowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	50 011 672,65	39 390 468,35
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B Aktywa obrotowe	34 703 627,93	29 582 347,92	a)	kredyty i pożyczki	2 082 247,82	2 059 882,95
I Zapasy	4 421 537,95	4 782 203,67	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1 Materiały	4 347 146,34	4 340 327,32	c)	inne zobowiązania finansowe		
2 Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	31 696 171,00	25 943 888,30
3 Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	31 696 171,00	25 943 888,30
4 Towary	8 064,71	7 646,00		- powyżej 12 miesięcy		
5 Zaliczki na dostawy i usługi	66 326,90	434 230,35	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8 712 398,91	7 457 973,85
II Należności krótkoterminowe	28 941 492,04	24 041 681,74	f)	zobowiązana wekslowe		
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 111 525,61	2 778 633,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			i)	inne	3 409 329,31	1 150 090,09
- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	171 366 815,16	163 868 907,98	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	171 366 815,16	163 868 907,98
- do 12 miesięcy				- długoterminowe	160 058 506,13	153 175 158,75
- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	11 308 309,03	10 693 749,23
b) inne						
3 Należności od pozostałych jednostek	28 941 492,04	24 041 681,74				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	28 840 797,30	22 986 111,98				
- do 12 miesięcy	28 840 797,30	22 986 111,98				
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 084,51	956 170,53				
c) Inne	97 610,23	99 399,23				
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III Inwestycje krótkoterminowe	884 335,28	408 766,05				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	884 335,28	408 766,05				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	884 335,28	408 766,05				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	884 335,28	408 626,05				
- inne środki pieniężne	0,00	140,00				
- inne aktywa pieniężne						
2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	456 262,66	349 696,46				
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. AiBiCiD)	211 738 201,44	198 974 669,62		PASYWA razem (suma poz. AiB)	211 738 201,44	198 974 669,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2020	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	165 137 604,50	212 934 936,16
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 923 960,70	212 658 418,49
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	213 643,80	276 517,67
B	Koszty działalności operacyjnej	184 865 883,16	221 441 354,90
I	Amoryzacja	13 246 148,95	12 453 345,93
II	Zużycie materiałów i energii	50 693 835,95	56 239 820,46
II	Usługi obce	56 747 480,59	73 671 754,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	809 747,36	832 881,44
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	52 375 341,67	64 985 663,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 287 218,17	12 591 322,87
	- emerytalne	5 073 925,09	6 233 468,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	640 379,60	583 748,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 730,87	82 817,39
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-19 728 278,66	-8 506 418,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 934 959,39	18 391 878,95
I	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	16 997 753,46	16 633 365,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 937 205,93	1 758 513,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	512 342,02	1 689 281,40
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 435,96	6 094,26
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	491 906,06	1 683 187,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-305 661,29	8 196 178,81
G	Przychody finansowe	83 726,75	23 556,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	83 726,75	23 556,73
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	494 598,82	187 195,09
I	Odsetki, w tym:	493 995,88	186 226,88
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	602,94	968,21
I	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-716 533,36	8 032 540,45
J	Podatek dochodowy	0,00	93 554,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-716 533,36	7 938 986,45

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2021 r

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
-----------------	---------	-------	-----------	---

I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,03 %	3	5	60
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	0,04%	3	5	60
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,04 %	3	5	60

II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności o okresie spłaty pow.12 mies.} - \text{RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,72	4	12	33
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności o okresie spłaty pow.12 mies.} - \text{RMK (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,60	8	13	62

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	44 dni	3	3	100
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	49 dni	7	7	100

IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
---	--	--	--	--

1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	0,24 %	10	10	100
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	- 3,92	0	10	0

OCENA ŁĄCZNA		41	70	59 %
---------------------	--	-----------	-----------	-------------

Inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

w 2021 r

Przychody szpitala w 2021 roku z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych wyniosły 211.966.948,07zł w tym :

- Sprzedaż usług do NFZ 208.958.826,24 zł
- Pozostała sprzedaż usług medycznych 3.008.121,83 zł

Z dzierżawy i najmu powierzchni szpitala osiągnięto mniejsze przychody w stosunku do 2019 roku oraz 2020 r z powodu trwającej pandemii Covid-19 firmy zmuszone były do ograniczenia bądź czasowego wstrzymania swojej działalności, co przełożyło się na zmianę wysokości czynszu najmu lub dzierżawy.

Całkowity przychód szpitala wyniósł 231.350.371,84 zł i był większy w stosunku do 2020 roku o kwotę 46.194.081,20 zł . Na zwiększone przychody miały wpływ w szczególności otrzymane środki z NFZ na wzrost wynagrodzeń ustawowych dla pracowników medycznych, dodatkowe środki (dodatki COVID) dla pracowników wykonujących świadczenia u pacjentów podejrzanych lub zakażonych koronawirusem SARS-Cov-2, oraz inne środki również związane z przeciwdziałaniem pandemii między innymi takich jak szczepienia oraz wykonywane testy .

Plan inwestycyjny w 2021 roku został wykonany na kwotę 4.662.274,94 zł. Zgodnie z założeniami planu zakupy były zrealizowane w ponad 77% ze środków JST oraz wkładu krajowego Ministerstwa Zdrowia. W ramach otrzymanych dotacji z JST Szpital zrealizował zakupy inwestycyjne na ogólną kwotę 3.389.891,00 zł z przeznaczeniem w szczególności na zakup sprzętu medycznego oraz modernizację Oddziałów szpitalnych . Partycypacja JST w budżecie wydatków inwestycyjnych przedstawiała się następująco : Starostwo Powiatu Grodziskiego – 1.610.600,00 zł, Gmina Grodzisk Maz- 1.250.000,00 zł, Gmina Jaktorów-529.291,00 zł.

Zobowiązania wymagalne na koniec 2021 roku z wyłączeniem odsetek od nieterminowych zapłat wyniosły 2.087.485,71 zł i zostały całkowicie spłacone do końca lutego 2022 roku.

Zaciągnięty kredyt długoterminowy spłacany był terminowo. Harmonogram spłat określa datę spłaty ostatniej raty na dzień 31.12.2030 r. W związku z dobrą sytuacją finansową szpital w roku 2021 dokonał przedterminowej spłaty kredytu na kwotę 3.500.000,00 zł. Pozostałą kwotę planuje zapłacić w bieżącym roku co oznacza że kredyt będzie uregulowany w okresie 2 lat a nie 10 lat a odsetki dotychczas zapłacone i do zapłacenia będą kilkakrotnie niższe od założonych w harmonogramie spłat skorygowanych o obecnie obowiązujące stopy procentowe. Wcześniejsza spłata kredytu przy jednoczesnym założeniu utrzymywania się przez okres spłaty **wysokich stóp procentowych oznacza co najmniej 2 mln oszczędność na odsetkach.**

Struktura przychodów SPS Szpitala Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim w 2021r

Źródło przychodów	Kwota w zł	Udział % w przychodach
I. Sprzedaż świadczeń zdrowotnych finansowana ze środków publicznych w tym:	208.958.826,24	90,32
Umowa ryczałtowa	79.143.301,06	34,21
Pozostałe umowy z NFZ	129.815.525,18	56,11
II. Sprzedaż usług zdrowotnych – pozostała działalność medyczna	3.008.121,83	1,30
III. Przychody z dzierżawy i najmu	582.398,25	0,25
IV. Pozostałe przychody	385.589,84	0,17
V. Pozostałe przychody operacyjne	18.391.878,95	7,95
VI. Przychody finansowe	23.556,73	0,01
Całkowite przychody	231.350.371,84	100,00

Średnie zatrudnienie w Szpitalu Zachodnim wynosiło 723,45 etatów, było mniejsze o 2,47 etatu w stosunku do 2020 roku.

Struktura kosztów SPS Szpitala Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim w 2021 r

Rodzaj kosztów	Kwota w zł	Udział % w kosztach
Koszty razem - w tym:	223.317.831,39	100,00
Amortyzacja	12.453.345,93	5,58
Zużycie materiałów i energii	56.239.820,46	25,18
Usługi obce	73.671.754,42	32,99

Podatki i opłaty	832.881,44	0,37
Wynagrodzenia	64.985.663,90	29,10
Ubezpieczenia i inne świadczenia	12.591.322,87	5,64
Pozostałe koszty rodzajowe	583.748,49	0,26
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82.817,39	0,04
Pozostałe koszty operacyjne	1.689.281,40	0,76
Koszty finansowe	187.195,09	0,08

W strukturze kosztów najwyższą pozycję zajmują wynagrodzenia personelu zatrudnionego na umowę o pracę, które łącznie z kosztem ubezpieczeń i świadczeń pracowniczych stanowią 34,74 % oraz usługi obce (32,99 %).

Podsumowanie:

Rok obrotowy 2021 **zamknął się zyskiem netto w wysokości 7.939,0 tys. zł**, przy stracie netto -716,5 tys. zł za rok 2020. Na dodatni wynik finansowy wpływ miała w szczególności sprzedaż usług w zakresie wykonywanych testów na obecność koronawirusa zarówno dla pacjentów NFZ jak i dla pacjentów indywidualnych (komercja) oraz zmiany (zwiększenia) przychodów wynikających z rozliczenia przez NFZ świadczeń nielimitowanych za rok 2021 .

3. Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2022-2024

obejmuje:

- założenia przyjęte do prognozy
- projekcja sprawozdań finansowych SPS Szpitala Zachodniego
- analiza wskaźnikowa

Założenia prognozy na lata 2022 – 2024

z planowanych zmian w systemie opieki zdrowotnej.

2022 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2022 przyjęto planowane wartości przychodów i kosztów bieżącej działalności szpitala oraz wpływów i wydatków inwestycyjnych. Plan finansowy SPS Szpitala

Zachodniego w Grodzisku Mazowieckim, przyjętym Uchwałą nr 6/2022 Rady Społecznej z dnia 28 luty 2022 roku, natomiast plan zakupów inwestycyjnych przyjęto Uchwałą Nr 2/2022 z dnia 27 stycznia 2022 r Planowane przychody przyjęto na poziomie 225.518.000,00 zł, natomiast koszty na poziomie 225.300,000,00 zł. Podstawą planowanych przychodów jest obowiązujący algorytm stosowany przez NFZ po każdym okresie rozliczeniowym świadczeń. Wysoka amortyzacja ujęta w planie finansowym w wysokości 12.100.000,00 zł jest wynikiem całorocznego naliczenia amortyzacji również od budynków i b.udowli przyjętych do ewidencji środków trwałych od listopada 2018 roku.

Plan i wynik finansowy na 2022 rok będzie najprawdopodobniej korygowany w kolejnych kwartałach roku w związku z regulacjami ustawowymi dotyczącymi podwyżek wynagrodzenia , z zakończeniem finansowania świadczeń „Covidowych” a także i przede wszystkim w związku z ustawicznym wzrostem cen a tym samym kosztów działalności.

Plan pierwotny zakłada dodatni wynik finansowy w wysokości 218 tys zł.

Plan inwestycyjny pierwotny zakłada wydatki na kwotę 4.799.248,68 zł, który może ulec zmianie w przypadku pozyskania dodatkowych środków. Główne źródła sfinansowania planowanych zakupów to dotacje JST i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19). Środki w kwocie 1.203.180,00 zł z MUW będą przeznaczone na zakupy sprzętu medycznego między innymi aparat rtg, konsola termoregulacji pacjenta oraz wykonanie fundamentu pod zbiornik tlenu. Plan roku 2022 zakłada realizację zakupów inwestycyjnych w ramach środków JST na kwotę 2.318.500 zł (środki Starostwa Powiatu Grodziskiego ,Gminy Grodzisk Maz , Gminy Jaktorów) z przeznaczeniem między innym na zakup sprzętu medycznego i nie medycznego w tym zakup pralnicy, modernizacja infrastruktury serwerowej- zakup macierzy.

2023 rok

Do projekcji sprawozdania finansowego za rok 2023 przyjęto planowane wartości przychodów i kosztów za 2022 rok. Przychody z NFZ przyjęto w wartości planowanych przychodów na rok 2021, powiększone o planowany wzrost środków wynikający z algorytmu oraz zmian wynikających z nowych regulacji prawnych i finansowych. Wartość pozostałych przychodów z usług medycznych i najmu oszacowano na poziomie 2022 roku.

Na koniec 2023 roku założono wynik finansowy dodatni w wysokości 27.000,00 zł.

Należności krótkoterminowych przyjęto na poziomie porównywalnym z rokiem 2022, natomiast założono wzrost zobowiązań krótkoterminowych które nie mają wpływu na wartość oceny wskaźnika rotacji zobowiązań.

Plan wydatków inwestycyjnych między innymi w części dot nakładów na środki trwałe w budowie zakłada wzrost w 2023 (budowa lądowiska dla śmigłowców) .

2024rok

Dla ustalenia prognozy podstawowych wartości sprawozdawczych przyjęto założenia opisane jak dla roku 2023.

W zakresie **inwestycji** w 2024 roku, założenia podobne jak w roku 2023

Na koniec 2024 roku zaplanowano dodatni wynik finansowy w wysokości 88 tys. zł.

Opracowane prognozy finansowo-ekonomiczne na lata 2022 – 2024 podlegać będą weryfikacji z uwagi na wiele niewiadomych wynikających z planowanych zmian w systemie opieki zdrowotnej, pandemii Covid-19, perspektywy unijnej w ramach której będą finansowane wydatki inwestycyjne dla placówek ochrony zdrowia i ewentualnych zmian legislacyjnych związanych z planowaną reformą ochrony zdrowia a także dynamiczną zmianą cen towarów i usług.

BILANS

pieczęć jednostki

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **31.12.2022**

jednostka obliczeniowa: zł

	Stan na dzień			Stan na dzień	
	01.01.2022	31.12.2022		01.01.2022	31.12.2022
A Aktywa trwałe	169 392 321,70	166 194 000,00	A A. Kapitał (fundusz) własny	-12 031 566,61	-11 813 566,61
I Wartości niematerialne i prawne	143 907,66	110 000,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	143 907,66	110 000,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	169 248 414,04	166 084 000,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1 1. Środki trwałe	166 942 048,87	164 784 000,00	- stworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty	2 110 000,00	2 110 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	144 508 190,40	141 900 000,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-93 561 321,43	-85 622 334,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 818 422,83	6 900 000,00	VI Zysk (strata) netto	7 938 986,45	218 000,00
d) środki transportu	166 322,15	266 000,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
e) inne środki trwałe	12 339 113,49	13 608 000,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	211 006 236,23	205 670 366,61
2 Środki trwałe w budowie	2 306 365,17	1 300 000,00	I Rezerwa na zobowiązania	5 846 859,90	5 104 200,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	5 842 677,90	5 100 000,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowe	4 510 886,80	3 700 000,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowe	1 331 791,10	1 400 000,00
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	4 182,00	4 200,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe	4 182,00	4 200,00
2 Wartości niematerialne i prawne			II Zobowiązania długoterminowe	1 900 000,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3 Wobec pozostałych jednostek	1 900 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	1 900 000,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	39 390 468,35	40 316 166,61
- udzielone pożyczki			1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 390 468,35	40 066 166,61

B	Aktywa obrotowe	29 582 347,92	27 662 800,00	a)	kredyty i pożyczki	2 059 882,95	1 500 000,00
I	Zapasy	4 782 203,67	3 957 800,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 340 327,32	3 950 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	25 943 888,30	29 766 166,61
3	Produkty gotowe	0,00			- do 12 miesięcy	25 943 888,30	29 766 166,61
4	Towary	7 646,00	7 800,00		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	434 230,35	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 457 973,85	5 000 000,00
II	Należności krótkoterminowe	24 041 681,74	22 700 000,00	f)	zobowiązana wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 778 633,16	2 700 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	1 150 090,09	1 100 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	250 000,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	163 868 907,98	160 250 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	163 868 907,98	160 250 000,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	153 175 158,75	150 200 000,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	10 693 749,23	10 050 000,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	24 041 681,74	22 700 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	22 986 111,98	21 500 000,00				
	- do 12 miesięcy	22 986 111,98	21 500 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	956 170,53	1 200 000,00				
c)	Inne	99 399,23	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	408 766,05	655 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	408 766,05	655 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	408 766,05	655 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	408 626,05	655 000,00				
	- inne środki pieniężne	140,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	349 696,46	350 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. AiBiCiD)	198 974 669,62	193 856 800,00		PASYWA razem (suma poz. AiB)	198 974 669,62	193 856 800,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2021	31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	212 934 936,16	206 918 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 658 418,49	206 638 000,00
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	276 517,67	280 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	221 441 354,90	223 700 000,00
I	Amoryzacja	12 453 345,93	12 100 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	56 239 820,46	58 520 000,00
II	Usługi obce	73 671 754,42	74 450 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	832 881,44	900 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	64 985 663,90	64 500 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 591 322,87	12 520 000,00
	- emerytalne	6 233 468,55	6 150 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	583 748,49	620 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82 817,39	90 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 506 418,74	-16 782 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 391 878,95	18 560 000,00
I	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	16 633 365,10	16 900 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 758 513,85	1 660 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 689 281,40	1 300 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 094,26	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 683 187,14	1 300 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 196 178,81	478 000,00
G	Przychody finansowe	23 556,73	40 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	23 556,73	40 000,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	187 195,09	300 000,00
I	Odsetki, w tym:	186 226,88	300 000,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	968,21	0,00
I	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 032 540,45	218 000,00
J	Podatek dochodowy	93 554,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 938 986,45	218 000,00

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - 2022 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	0,00	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	0,00	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	0,00	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}}$	0,65	4	12	33 %
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}}$	0,56	8	13	62%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	39 dni	3	3	100 %
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} * 365}{\text{przychody netto ze sprzedaży}}$	49 dni	7	7	100 %
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa razem}} * 100\%$	0,23 %	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{kapitał własny}}$	-3,84	0	10	0
OCENA ŁĄCZNA		41	70	59 %

BILANS

pieczęć jednostki

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **31.12.2023**

jednostka obliczeniowa: zł

	Stan na dzień			Stan na dzień	
	01.01.2023	31.12.2023		01.01.2023	31.12.2023
A Aktywa trwałe	166 194 000,00	165 270 000,00	A A. Kapitał (fundusz) własny	-11 813 566,61	-11 786 566,61
I Wartości niematerialne i prawne	110 000,00	90 000,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	110 000,00	90 000,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	166 084 000,00	165 180 000,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1 1. Środki trwałe	164 784 000,00	161 980 000,00	- stworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty	2 110 000,00	2 110 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	141 900 000,00	139 800 000,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 622 334,98	-85 404 334,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 900 000,00	7 100 000,00	VI Zysk (strata) netto	218 000,00	27 000,00
d) środki transportu	266 000,00	170 000,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
e) inne środki trwałe	13 608 000,00	12 800 000,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	205 670 366,61	204 915 466,61
2 Środki trwałe w budowie	1 300 000,00	3 200 000,00	I Rezerwa na zobowiązania	5 104 200,00	5 322 100,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	5 100 000,00	5 320 000,00
1 Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe	3 700 000,00	3 900 000,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3 Pozostałe rezerwy	4 200,00	2 100,00
3 Od pozostałych jednostek			- długoterminowe	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4 200,00	2 100,00
1 Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne			1 Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) zobowiązania wekslowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e) inne		
- udziały lub akcje			III Zobowiązania krótkoterminowe	40 316 166,61	41 313 366,61
- inne papiery wartościowe			1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 066 166,61	40 813 366,61
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B	Aktywa obrotowe	27 662 800,00	27 858 900,00	a)	kredyty i pożyczki	1 500 000,00	1 500 000,00
I	Zapasy	3 957 800,00	3 258 900,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 950 000,00	3 250 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	29 766 166,61	31 363 366,61
3	Produkty gotowe	0,00			- do 12 miesięcy	29 766 166,61	31 363 366,61
4	Towary	7 800,00	8 900,00		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 000 000,00	4 000 000,00
II	Należności krótkoterminowe	22 700 000,00	23 450 000,00	f)	zobowiązana wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 700 000,00	2 750 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	1 100 000,00	1 200 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	250 000,00	500 000,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	160 250 000,00	158 280 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	160 250 000,00	158 280 000,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	150 200 000,00	148 300 000,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	10 050 000,00	9 980 000,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	22 700 000,00	23 450 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	21 500 000,00	22 100 000,00				
	- do 12 miesięcy	21 500 000,00	22 100 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 200 000,00	1 350 000,00				
c)	Inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	655 000,00	880 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	655 000,00	880 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	655 000,00	880 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	655 000,00	880 000,00				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	350 000,00	270 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. AiBiCiD)	193 856 800,00	193 128 900,00		PASYWA razem (suma poz. AiB)	193 856 800,00	193 128 900,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2022	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	206 918 000,00	209 793 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	206 638 000,00	209 443 000,00
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	280 000,00	350 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	223 700 000,00	226 466 000,00
I	Amoryzacja	12 100 000,00	12 100 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	58 520 000,00	65 938 000,00
II	Usługi obce	74 450 000,00	71 170 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	900 000,00	900 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	64 500 000,00	63 000 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 520 000,00	12 608 000,00
	- emerytalne	6 150 000,00	6 190 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	620 000,00	620 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 000,00	130 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-16 782 000,00	-16 673 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 560 000,00	18 000 000,00
I	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	16 900 000,00	17 400 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 660 000,00	600 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 300 000,00	1 300 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 300 000,00	1 300 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	478 000,00	27 000,00
G	Przychody finansowe	40 000,00	300 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	40 000,00	300 000,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	300 000,00	300 000,00
I	Odsetki, w tym:	300 000,00	300 000,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	0,00
I	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	218 000,00	27 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	218 000,00	27 000,00

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2023 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,00%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,00 %	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,00%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. O okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe – zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,65	4	12	33
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. O okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe – zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,57	8	13	62
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	38	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	53	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	0,24	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	-3,96	0	10	0%
OCENA ŁĄCZNA		41	70	59 %

BILANS

pieczęć jednostki

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **31.12.2024**

jednostka obliczeniowa: zł

	Stan na dzień			Stan na dzień	
	01.01.2024	31.12.2024		01.01.2024	31.12.2024
A Aktywa trwałe	165 270 000,00	165 830 000,00	A A. Kapitał (fundusz) własny	-11 786 566,61	-11 698 566,61
I Wartości niematerialne i prawne	90 000,00	85 000,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	90 000,00	85 000,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	165 180 000,00	165 745 000,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1 1. Środki trwałe	161 980 000,00	159 545 000,00	- stworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty	2 110 000,00	2 110 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki	139 800 000,00	138 200 000,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 404 334,98	-85 377 334,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 100 000,00	6 900 000,00	VI Zysk (strata) netto	27 000,00	88 000,00
d) środki transportu	170 000,00	135 000,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
e) inne środki trwałe	12 800 000,00	12 200 000,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204 915 466,61	204 357 566,61
2 Środki trwałe w budowie	3 200 000,00	6 200 000,00	I Rezerwa na zobowiązania	5 322 100,00	5 663 800,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	5 320 000,00	5 660 000,00
1 Od jednostek powiązanych			- długoterminowe	3 900 000,00	4 200 000,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowe	1 420 000,00	1 460 000,00
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	2 100,00	3 800,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	
1 Nieruchomości			- krótkoterminowe	2 100,00	3 800,00
2 Wartości niematerialne i prawne			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	41 313 366,61	38 793 766,61
- udzielone pożyczki			1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4 Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	40 813 366,61	38 493 766,61

B	Aktywa obrotowe	27 858 900,00	26 829 000,00	a)	kredyty i pożyczki	1 500 000,00	1 500 000,00
I	Zapasy	3 258 900,00	3 109 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 250 000,00	3 100 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		29 143 766,61
3	Produkty gotowe	0,00			- do 12 miesięcy	31 363 366,61	29 143 766,61
4	Towary	8 900,00	9 000,00		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 000 000,00	3 500 000,00
II	Należności krótkoterminowe	23 450 000,00	22 700 000,00	f)	zobowiązana wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 750 000,00	2 950 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	1 200 000,00	1 400 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	500 000,00	300 000,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	158 280 000,00	159 900 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	158 280 000,00	159 900 000,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	148 300 000,00	150 200 000,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	9 980 000,00	9 700 000,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	23 450 000,00	22 700 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	22 100 000,00	21 500 000,00				
	- do 12 miesięcy	22 100 000,00	21 500 000,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 350 000,00	1 200 000,00				
c)	Inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	880 000,00	670 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	880 000,00	670 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	880 000,00	670 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	880 000,00	670 000,00				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	270 000,00	350 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. AiBiCiD)	193 128 900,00	192 659 000,00		PASYWA razem (suma poz. AiB)	193 128 900,00	192 659 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2023	31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	209 793 000,00	216 950 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	209 443 000,00	216 550 000,00
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	350 000,00	400 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	226 466 000,00	234 212 000,00
I	Amoryzacja	12 100 000,00	10 780 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	65 938 000,00	69 615 000,00
II	Usługi obce	71 170 000,00	73 008 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	900 000,00	927 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	63 000 000,00	65 990 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 608 000,00	13 120 000,00
	- emerytalne	6 190 000,00	6 440 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	620 000,00	638 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	130 000,00	134 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-16 673 000,00	-17 262 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 000 000,00	18 250 000,00
I	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	17 400 000,00	17 500 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	600 000,00	750 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 300 000,00	900 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 300 000,00	900 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27 000,00	88 000,00
G	Przychody finansowe	300 000,00	300 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	300 000,00	300 000,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	300 000,00	300 000,00
I	Odsetki, w tym:	300 000,00	300 000,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	0,00
I	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 000,00	88 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 000,00	88 000,00

ANALIZA WSKAŹNIKOWA – 2024 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,00%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,00%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,00%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,66	4	12	33%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,58	8	13	62%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	37	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	51	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	0,23	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	-3,80	0	10	0
OCENA ŁĄCZNA		41	70	59%

Podsumowanie raportu - Analiza trendów

wg. Rozporządzenia MZ z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych (...) spoz

Wskaźniki ekonomiczno- finansowe

2021 2022 2023 2024

I. - wskaźniki zyskowności

1. zyskowność netto (%)	3	3	3	3
2. zyskowność działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
3. zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3

Ocena:	Wskaźnik zyskowności który wystąpił w 2021 r określony w punktacji jw. został przyjęty w założeniach na kolejne lata .Dodatnia wartość wskaźnika oznacza że przychody przewyższają koszty.
--------	--

II. - wskaźniki płynności

1. płynność bieżąca	4	4	4	4
2. płynność szybka	8	8	8	8

Ocena:	W roku 2021 wskaźnik płynności znacząco się poprawił w stosunku do poprzednich lat Do analizy przyjęto utrzymanie wykonanych wskaźników na kolejne lata objęte raportem. Założone wskaźniki płynności mogą być realne w przypadku dostosowania trwającego dynamicznego wzrostu kosztów cen usług i materiałów we wzroście cen sprzedaży usług do NFZ
--------	--

III. - wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1. rotacja należności (w dniach)	3	3	3	3
2. rotacja zobowiązań(w dniach)	7	7	7	7

Ocena:	Czas oczekiwania na uzyskanie przez szpital należności jest na dobrym poziomie. Regulowanie zobowiązań znacząco się poprawiło. Przyjęto podobne założenia na kolejne lata.
--------	--

IV. - wskaźniki zadłużenia jednostki

1. zadłużenie aktywów (%)	10	10	10	10
2. wypłacalność	0	0	0	0

Ocena:	Wskaźnik zadłużenia aktywów za rok 2021 jest prawidłowy i nie podważa wiarygodności finansowej Szpitala. Odmienna sytuacja jest ze wskaźnikiem wypłacalności. Na kolejne lata przyjęto podobne założenia.
--------	---

4. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPS Szpitala Zachodniego im. św. Jana Pawła II w Grodzisku Mazowieckim

W 2021 roku miały miejsce istotne zdarzenia mające bezpośredni wpływ na kondycję szpitala i ostateczny wynik finansowy na koniec roku jego działalności:

1. Dodatkowe zadania związane z pandemią COVID 19 były finansowane lub refinansowane przez NFZ.
2. Szpital otrzymał znaczącą pomoc w realizacji zadań skierowanych na walkę z koronawirusem poprzez ich sfinansowanie lub otrzymanie w formie darowizny, użyczenia z Budżetu Państwa wyposażenia i materiałów.
3. Wsparcie finansowe Szpitala nastąpiło również ze strony Jednostek Samorządu Terytorialnego w głównej części z przeznaczeniem na zakupy majątkowe .
4. W większym zakresie, niż w roku 2020 zaczęły funkcjonować Oddziały szpitalne i Poradnie.

Podsumowanie końcowe oraz wnioski

Analiza wskaźnikowa ocena sumaryczna za rok 2021

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z w/wym. rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku **wynosi 70.**

Łączna ocena punktowa za 2021 rok uzyskana przez SPS Szpital Zachodni wynosi 41

Z raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej ww. Szpitala Zachodniego wynika również, że wartość punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych latach 2021, 2022, 2023 nie ulegnie zmniejszeniu.

Nazwa wskaźnika	Wartość	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności		
1) Wskaźnik zyskowności netto	0,03	3
2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,04	3
3) Wskaźnik zyskowności aktywów	0,04	3
II. Wskaźniki płynności		
1) Wskaźnik bieżącej płynności	0,72	4
2) Wskaźnik szybkiej płynności	0,60	8
III. Wskaźniki efektywności		
1) Wskaźnik rotacji zależności	44	3
2) Wskaźnik rotacji zobowiązań	49	7
IV. Wskaźniki zadłużenia		
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów	0,24	10
2) Wskaźnik wypłacalności	-3,92	0
	Ocena łączna:	41

Wykonane wskaźniki rok 2020 do roku 2021 uległy znaczącej poprawie. **Łączna ocena zwiększyła się 13 punktów.**

Szpital wykazuje w roku sprawozdawczym 2021 zysk i prognozuje dodatnie wyniki w kolejnych latach.

Zestawienie wyników	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wynik finansowy (w zł)	7.938.986,45	218.000,00	27.000,00	88.000,00
Trend: malejący				

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych oraz zjawiska i podstawowe tendencje, jakie miały miejsce w Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Szpitalu Zachodnim im. św. Jana Pawła II w 2021 roku wskazują, że ogólną sytuację majątkową i finansową możemy ocenić jako dobrą. Nieznacznie zmniejszył się majątek w ujęciu realnym. Szpital uzyskał wyższe przychody i na dzień 31.12.2021r wygenerował zysk. Płynność finansowa znacząco się poprawiła w stosunku do poprzednich lat.