

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2022 rok

**Wojskowa Specjalistyczna Przechodnia Lekarska Samodzielny
Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Toruniu**

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Toruniu, zwany dalej WSPL SPZOZ w Toruniu został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2. promocji zdrowia;

Zadania WSPL SPZOZ w Toruniu obejmują w szczególności:

1. Zadania własne, do których należy:

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:
 - a) badania i porady lekarskie,
 - b) leczenie,
 - c) badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
 - d) opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
 - e) opieka nad zdrowymi i chorymi dziećmi,
 - f) pielęgnacja chorych,
 - g) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
 - h) rehabilitacja,
 - i) badania diagnostyczne,
 - j) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - k) działania z zakresu medycyny pracy,
 - l) wykonywanie czynności z zakresu protetyki, chirurgii stomatologicznej i stomatologii zachowawczej,
 - m) wykonywanie szczepień ochronnych,
 - n) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- 2) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami.

2. WSPL SPZOZ w Toruniu może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej, obejmujące:

- 1) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;
- 2) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
- 3) programowe, profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
- 4) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- 5) wykonywanie szczepień ochronnych;
- 6) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
- 7) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy, określonych w odrębnych przepisach;
- 8) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

3. WSPL SPZOZ w Toruniu może realizować programy zdrowotne na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia oraz programy polityki zdrowotnej, programy promocji zdrowia ministra właściwego do spraw zdrowia, Ministra Obrony Narodowej, jednostki samorządu terytorialnego lub innych organów na podstawie odrębnych przepisów lub zawartej umowy.
4. WSPL SPZOZ w Toruniu może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, polegającą na:
 - 1) najmie, dzierżawie i użyczeniu majątku trwałego;
 - 2) sterylizacji sprzętu;
 - 3) wykonywaniu usług kserograficznych;
 - 4) medycznym zabezpieczeniu imprez;
 - 5) świadczeniu usług parkingowych;
 - 6) wydawaniu opinii lekarskich na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji ubezpieczeniowych.
5. WSPL SPZOZ w Toruniu może prowadzić szkolenia, konferencje i kursy w zakresie promocji zdrowia dla placówek szkolnych, ośrodków szkolno-wychowawczych, organizacji społecznych i stowarzyszeń oraz innych jednostek organizacyjnych.

WSPL SPZOZ w Toruniu udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju:

- 1) podstawowa opieka zdrowotna,
- 2) ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- 3) rehabilitacja lecznicza,
- 4) opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- 5) leczenie stomatologiczne.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną WSPL SPZOZ w Toruniu reguluje Regulamin Organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 235 Dyrektora WSPL SPZOZ w Toruniu z dnia 29.12.2022r.

Struktura organizacyjna WSPL SPZOZ w Toruniu przedstawiona została w rozdziale III Regulaminu. W skład WSPL SPZOZ w Toruniu wchodzi następujące komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska pracy:

1. PION NIEMEDYCZNY

- a) Dyrektor;
- b) Zastępca Dyrektora;
- c) Główny księgowy;
- d) Pielęgniarka koordynująca;
- e) Sekcja Administracji Ogólnej;
- f) Sekcja Zamówień publicznych i Zaopatrzenia;
- g) Sekcja Rozliczeń Świadczeń Medycznych;
- h) Kancelaria Przychodni;
- i) Samodzielne Stanowisko ds. Kadr;
- j) Samodzielne Stanowisko Ds. BHP;
- k) Inspektor Ochrony Radiologicznej;

- l) Inspektor Ochrony Danych;
- m) Pełnomocnik do Spraw Ochrony Informacji Niejawnych;
- n) Nieetatowy Inspektor Ochrony Przeciwpożarowej;
- o) Radca Prawny.

2. PION MEDYCZNY

1) Gabinety Podstawowej Opieki Zdrowotnej:

- a) Gabinet Lekarza POZ;
- b) Gabinet pielęgniarki POZ;
- c) Gabinet położnej POZ;
- d) Punkt szczepień.
- e) Gabinet Zabiegowy POZ;

2) Poradnie specjalistyczne:

- a) alergologiczna;
- b) chirurgiczna;
- c) dermatologiczna;
- d) diabetologiczna;
- e) endokrynologiczna;
- f) ginekologiczno-położnicza;
- g) kardiologiczna;
- h) medycyny pracy;
- i) neurologiczna;
- j) okulistyczna;
- k) onkologiczna;
- l) otolaryngologiczna;
- m) psychiatryczna;
- n) rehabilitacyjna;
- o) stomatologiczna;
- p) urazowo – ortopedyczna;
- q) urologiczna.

3) Gabinety zabiegowe ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

4) Pracownia Fizjoterapii.

5) Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej.

6) Medyczne Laboratorium Diagnostyczne.

7) Inne pracownie Diagnostyczne.

3. REJESTRACJA MEDYCZNA.

Ocena struktury organizacyjnej
Struktura organizacyjna Przychodni dostosowana jest do potrzeb prowadzonej działalności oraz do realizacji założonych celów i strategii działań.

Ponadto WSPL SPZOZ w Toruniu realizuje niżej wymienione 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 2022 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Transport sanitarny	J-MED JÓZEF RZEPKA ul. Króla Jana III Sobieskiego 33/2 88-140 Gniewkowo
Usługi pralnicze	Pralnia „Szop Pracz” Damian Góralski 62-100 Bukowiec 6A
Obsługa informatyczna	KAMSOF Spółka Akcyjna ul. 1 Maja 133; 40-235 Katowice PHENIX Anna Malak ul. Tadeusza Kościuszki 13A/2 87-100 Toruń
Utylizacja odpadów pomedycznych	SALVE Anna Wyrozębska ul. Odolanowska 8A/17 91-008 Łódź
Monitoring systemów alarmowych oraz asysta i przechowywanie kluczy	TAURUS OCHRONA GROUP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Lubicka 53; 87-100 Toruń
Obsługa prawna	Kancelaria radcy prawnego Piotr Jeżewski Ul. Królowej Jadwigi 7/1a; 87-100 Toruń
Obsługa RODO oraz ochrona informacji niejawnych	Kancelaria Doradcza "ARAT" Marek Powąła ul. Gronostajowa 8; 86-031 Osielesko

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

WSPL SPZPZ w Toruniu posiada własne pracownie diagnostyczne: RTG i USG oraz medyczne laboratorium diagnostyczne. Zabezpieczają one większość badań diagnostycznych dla potrzeb WSPL SPZOZ w Toruniu. Dodatkowo świadczą one usługi odpłatne dla innych podmiotów.

Działalność pomocnicza realizowana w ramach outsourcingu właściwie zabezpiecza działalność Przychodni dlatego nie zakłada się wprowadzania zmian.

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		

Trwają prace związane z uzyskaniem akredytacji w POZ. Zakładany termin uzyskania certyfikatu to listopad 2023 roku.

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia prezentuje załącznik nr 4 do raportu

Ocena stanu zatrudnienia
Stan oraz struktura zatrudnienia spełnia wymagania i potrzeby WSPL SPZOZ w Toruniu. Nie zakłada się wprowadzania zmian w zakresie polityki kadrowej. Lekarze zatrudnieni są w oparciu o umowy kontraktowe (wyjątek stanowi jeden lekarz POZ zatrudniony na umowę o pracę). Technicy RTG zatrudnieni są w oparciu o umowy kontraktowe. Pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci, pozostali technicy medyczni oraz pracownicy niemedyczni zatrudnieni są na podstawie umów o pracę. Struktura wiekowa zatrudnienia zwłaszcza wśród lekarzy i pielęgniarek - wskazuje wysoki udział pracowników w wieku emerytalnym. Jest to spowodowane brakami personelu medycznego na rynku pracy.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 - 2025
Z dniem 1 stycznia 2023 wzrosła o 1 osobę liczba zatrudnionych pracowników niemedycznych. Taki stan zatrudnienia pracowników etatowych prognozuje się utrzymać w latach 2023 -2025. Zatrudnienie pracowników kontraktowych planuje się utrzymać na poziomie roku 2022.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

WSPL SPZOZ w Toruniu prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Kujawsko – Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia. Przychodnia uczestniczy także w ogólnopolskim Narodowym Programie Ochrony Zdrowia Psychicznego i w ramach tworzenia

Centrów Zdrowia Psychicznego realizuje na rzecz Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. L. Rydygiera w Toruniu świadczenia psychiatryczne, ambulatoryjne dla dorosłych mieszkańców Torunia oraz mieszkańców dorosłych innych niż Gmina Miasta Toruń gmin.

Ponadto w zakresie medycyny pracy WSPL SPZOZ w Toruniu świadczy usługi m.in. dla:

- 12 Wojskowy Oddział Gospodarczy Toruń ul. Okólna 37 w Toruniu;
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej ul. Legionów 70/76 w Toruniu;
- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej ul. Prosta 32 w Toruniu;
- Straż Miejska W Toruniu ul Grudziądzka 157;
- Straż Miejska w Chełmży, ul. Hallera 19;
- Samodzielny Publiczny Wielospecjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych I Administracji W Bydgoszczy ul. Ks. R. Markwarta 4-6 w Bydgoszczy;
- Kujawsko-Pomorski Oddział Regionalny Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa ul. Dąbrowskiego 4 w Toruniu;
- Toruńskie Centrum Usług Wspólnych, Plac Św. Katarzyny 9.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie:

- gabinetów Podstawowej Opieki Zdrowotnej w skład której wchodzi gabinety: lekarza POZ, pielęgniarki POZ, położnej POZ, gabinetów zabiegowych oraz punktu szczepień,
- 13 poradni wchodzących w zakres świadczeń AOS,
- 3 poradni stomatologicznych,
- poradni psychiatrycznej,
- poradni rehabilitacyjnej,
- poradni medycyny pracy,
- gabinetów zabiegowych ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- pracowni fizjoterapii,
- medycznego laboratorium diagnostycznego,
- pracowni rentgenodiagnostyki ogólnej,
- innych pracowni diagnostycznych (protetyki dentystycznej, pracowni ultrasonograficznej).

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 r. oraz 2023 r.

Dane przedstawiono w załączniku nr 5 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wartość zawartych umów z NFZ pozwala wykorzystać potencjał w WSPL SPZOZ w Toruniu 90%. Wycena świadczeń AOS w wielu przypadkach nie uwzględnia faktycznie ponoszonych kosztów wykonywanych świadczeń zdrowotnych. W 2022 r WSPL SPZOZ w Toruniu realizowała świadczenia na podstawie przepisów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 r. tzw. „mechanizm rozliczenia 1/12 kontraktu”, dzięki czemu w roku 2022 wykorzystała w pełni potencjał.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Umowa z NFZ zrealizowana w całości.

Postępujący niedobór personelu lekarskiego stanowi utrudnienie w realizacji kontraktu.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł.

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nie dotyczy

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Nie dotyczy

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.**Tabela nr 2 - informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2022 r.**

Nazwa	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			
Poradnie POZ + gab. zabiegowe POZ	4 673 391,55	4 664 857,78	3 714 000,67	959 390,88	61 074
AOS - poradnia alergologiczna	507 229,64	507 229,64	437 333,81	69 895,83	3 987
AOS - poradnia diabetologiczna	151 192,93	151 192,93	272 924,54	-121 731,61	1 309
AOS - poradnia endokrynologiczna	367 526,84	367 526,84	463 076,97	-95 550,13	1 963
AOS – poradnia kardiologiczna	312 859,67	312 859,67	285 001,44	27 858,23	2 562
AOS - poradnia dermatologiczna	804 808,92	804 674,12	583 835,93	220 972,99	7 093
AOS - poradnia neurologiczny	549 648,20	549 648,20	638 309,68	-88 661,48	6 544
AOS - poradnia onkologiczna	182 212,65	182 212,65	252 127,09	-69 914,44	1 532
AOS - poradnia ginekologiczno - położnicza	260 102,40	260 102,40	296 887,47	-36 785,07	2 191
AOS - poradnia chirurgiczna	559 301,91	559 259,27	597 787,66	-38 485,75	6 665
AOS - poradnia chirurgii uraz.- ortopedyczna	706 531,82	706 171,65	717 614,95	-11 083,13	5 988
AOS - poradnia otolaryngologiczna	405 857,94	405 703,65	305 320,48	100 537,46	3 263
AOS - poradnia urologiczna	482 701,50	482 701,50	451 230,98	31 470,52	3 072
Centrum Zdrowia Psychicznego	230 939,94	0	177 550,12	53 389,82	2 715
Poradnie stomatologiczne	1 814 691,35	1 813 768,09	1 754 019,57	60 671,78	10 248
Poradnia + pracownie fizjoterapii	1 977 484,07	1 977 484,07	2 037 509,44	-60 025,37	185 218
Poradnie medycyny pracy	499 633,19	0	887 577,50	-387 944,31	1 942
Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	98 462,06	0	121 113,53	-22 651,47	61 635
Usługi RTG/ USG	46 120,40	0	48 863,27	-2 742,87	759
Ogółem	14 630 696,98	13 745 392,46	14 042 085,10	588 611 88	369 760

Ocena funkcjonowania leczenia ambulatoryjnego

Wartość zawartych umów z NFZ nie daje możliwości pełnego wykorzystania potencjału poradni działających w WSPL SPZOZ w Toruniu. Niska wycena świadczeń w przez Narodowy Fundusz Zdrowia w wielu przypadkach nie pokrywa faktycznie ponoszonych kosztów świadczeń.

2.4 Lecznictwo dzienne.

Nie dotyczy

2.5 Blok operacyjny.

Nie dotyczy

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2023 – 2025.

WSPL SPZOZ w Toruniu nie planuje rozszerzenia ani ograniczenia działalności medycznej w latach 2023 – 2025.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2023-2025.

Tabela nr 3 - planowane inwestycje w latach 2023 -2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
„Program Operacyjny Polska Cyfrowa”	2.430,53	Środki UE	2021-2023	Budowa ogólnopolskiej platformy wysokiej jakości i dostępności e-usług publicznych w podmiotach leczniczych utworzonych i nadzorowanych przez MON

Tabela nr 4 – planowane istotne remonty w latach 2023 - 2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Modernizacja pomieszczeń w budynku B-3 Przychodni z przystosowaniem ich na gabinety lekarskie (etap I pomieszczenia 1-2)	ok. 155,00	środki własne	V-VII /2023r.	Przystosowane pomieszczeń do rosnących wymagań i standardów NFZ
Modernizacja 5 pomieszczeń w budynku B-4 Przychodni z przystosowaniem ich na gabinety lekarskie	ok. 155,00	środki własne	VII-IX / 2023r.	Przystosowane pomieszczeń do rosnących wymagań i standardów NFZ

Naprawa kominów wentylacyjnych – budynek B-4	Ok. 60,00	środki własne	V – X /2023r.	Należyte utrzymanie budynku
Modernizacja pomieszczeń w budynku B-3 Przychodni z przystosowaniem ich na gabinety lekarskie (etap II pomieszczenia 3-4)	ok. 155,00	środki własne	I-IV /2024r.	Przystosowane pomieszczeń do rosnących wymagań i standardów NFZ
Montaż okna oddymiającego – klatka schodowa budynek B4	ok. 35,00	środki własne	II-III/2024r.	Dostosowanie do wymagań ochrony p/pożarowej
Remont bieżący: wjazd i miejsca postojowe dla pracowników – B4	ok. 150,00	środki własne	V-VIII/2024r.	Wygaśnięcie służebności drogi
Remont poszycia dachowego budynku B4	ok. 150,00	środki własne	V – X /2024r.	Konieczność wymiany poszycia dachowego – należyte utrzymanie budynku
Remont bieżący kolejnych pomieszczeń w administracji (kasa, kadry, kierownik administracji)	ok. 65,00	środki własne	VII -VIII /2024r.	Konieczność wymiany instalacji elektrycznej - należyte utrzymanie budynku
Remont bieżący gabinetu lekarza medycyny pracy	ok. 50,00	środki własne	IV-V/2025r.	Przystosowane pomieszczeń do wymagań określonych w przepisach Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 26.03.2019r.
Remont bieżący rejestracji medycyny pracy	ok. 50,00	środki własne	VI/2025r.	Przystosowane pomieszczeń do wymagań określonych w przepisach Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 26.03.2019r.

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

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

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SPZOZ w Toruniu posiada prawo własności nieruchomości gruntowej położonej w Toruniu o obszarze 0,7739 ha, objętych księgą wieczystą KW nr TO1T/00027060/3 zabudowanej budynkami Przychodni, wpisanymi do Rejestru Zabytków.

Przychodnia zabezpiecza potrzeby zdrowotne Gminy Miasta Toruń (głównie mieszkańców starego miasta) oraz współzabezpiecza potrzeby zdrowotne w powiecie toruńskim w województwie kujawsko-pomorskim.

WSPL SPZOZ w Toruniu jest placówką wyposażoną w wysokiej klasy sprzęt i aparaturę medyczną, umożliwiającą pacjentom szybki dostęp do badań diagnostycznych.

W roku 2022 WSPL SPZOZ w Toruniu realizowała przychody i koszty zgodnie z założeniami planu finansowego.

Przychody WSPL SPZOZ w Toruniu pochodzą:

- 94,67% z realizacji świadczeń opieki zdrowotnej. W których blisko 95% stanowią świadczenia na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia.
- 4,25% to przychody operacyjne (wynajem pomieszczeń i miejsc postojowych oraz pozostałe przychody operacyjne).

- 1,08% przychody finansowe – odsetki bankowe.

W roku 2022 Przychodnia realizowała przepisy Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14.03.2020 r. (tj. „odrobienie” 1/12 kontraktu z NFZ za 2020 rok). Realizacja 1/12 kontraktu z NFZ za 2020 rok to wartość : 181.7715,97zł. ujęta w przychodach z działalności podstawowej stomatologii za 2022 r.

Poniesione w 2022 roku koszty rodzajowe kształtowały się następująco:

1. Amortyzacja	706 555,07	co stanowi	4,82%
2. Zużycie materiałów i energii	1 232 988,61	co stanowi	8,41%
3. Usługi obce	5 837 269,69	co stanowi	39,83%
4. Podatki i opłaty	31 598,44	co stanowi	0,22%
5. Wynagrodzenia	5 671 214,75	co stanowi	38,69%
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 146 815,06	co stanowi	7,82%
7. Pozostałe koszty rodzajowe	30 527,23	co stanowi	0,21%
Razem	14 656 968,85		100%

Największym obciążeniem dla WSPL SPZOZ w Toruniu są koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Stanowią one 46,51% ogółu kosztów. Koszty te wzrosły w porównaniu z rokiem 2021 o ponad 900 tys. zł. Wzrost wymuszony przede wszystkim przepisami ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	4,80%	5
	Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe		
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	3,76%	4
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne		
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%	3,85%	4
	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		

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności pokazują o ile uzyskane przychody są wyższe od poniesionych kosztów. Określają one zdolność podmiotu do wypracowania zysku. WSPL SPZOZ w

Toruniu nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku, dba jednak o uzyskanie jak najlepszych wyników finansowych. Osiągnięte w 2022 roku dodatnie wskaźniki potwierdzają, racjonalne gospodarowanie zasobami Przychodni. Osiągnięte wysokie wskaźniki należy ocenić pozytywnie.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	4,93	10
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		
wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	4,85	10
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

Interpretacja wyników

Oba wskaźniki płynności wykazują poziom 10 pkt. WSPL SPZOZ w Toruniu nie ma problemów z bieżącą płynnością. WSPL SPZOZ w Toruniu posiada pełną zdolność do terminowego regulowania swoich zobowiązań.

Wskaźnik płynności bieżącej pokazuje, że aktywa obrotowe (po wykluczeniu z nich należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy oraz krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych) pokrywają 4,93 razy zobowiązania krótkoterminowe (po wykluczeniu z nich zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy oraz rezerw na zobowiązania krótkoterminowe).

Wskaźnik płynności szybkiej pokazuje, że inwestycje krótkoterminowe oraz należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy pokrywają 4,85 razy zobowiązania krótkoterminowe (po wykluczeniu z nich zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy oraz rezerw na zobowiązania krótkoterminowe).

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	37,09	3
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<p><i>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</i></p>			

wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	13,38	7
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, <i>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</i>		

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności wskazuje, że w roku 2022 przeciętny okres wpływu należności do WSPL SPZOZ w Toruniu wyniósł średnio 38 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań wskazuje, że WSPL SPZOZ w Toruniu regulowała zobowiązania z tytułu dostaw i usług średnio po 14 dniach.

Przychodnia nie ma problemów z terminowym regulowaniem swoich zobowiązań. Nie zachodzi ryzyko utraty płynności.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%$	5,58%	10
	Aktywa razem		
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,08	10
	Fundusz własny		

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia pokazują, niski poziom zadłużenia jednostki, co jest w zgodzie z analizowanymi wcześniej wskaźnikami płynności. Świadczy to o wiarygodności finansowej WSPL SPZOZ w Toruniu. Jest to zjawisko korzystne. Oba wskaźniki efektywności wykazują poziom optymalny.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2022 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	5	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	5
	Razem	13	15
	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12

Wskaźniki płynności	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	20	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
Łączna wartość punktów		63	70

Podsumowanie: Na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 przeprowadzona została analiza wskaźnikowa, na podstawie której dokonano oceny punktowej. WSPL SPZOZ w Toruniu uzyskała łącznie 63 punktów na 70 możliwych do uzyskania. Analizowane wskaźniki kształtują się na poziomach optymalnych i zbliżonych do optymalnych. Wskazują na stabilną sytuację ekonomiczno – finansową i świadczą o pozytywnym zarządzaniu Przychodnią.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2023-2025.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Podpisane z NFZ umowy na świadczenie zdrowotne	Dbłość o utrzymanie wysokości kontraktu z NFZ	3
Szeroki zakres usług medycznych	Utrzymanie zakresu usług na niezmiennym poziomie	3
Duża ilość poradni specjalistycznych	Utrzymanie na niezmiennym poziomie	3
Znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych, Doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra	Dbłość i mobilizacja pracowników do podnoszenia kwalifikacji	3
Wykorzystanie nowoczesnego sprzętu w diagnozowaniu chorób oraz nowoczesne wyposażenie gabinetów	Zakup i wymiana na nowy sprzęt. Dbłość o stan techniczny sprzętu. Regularne przeglądy techniczne, obsługa przez wykwalifikowaną kadrę. Dbłość o wyposażenie	3
Wysoki standard usług medycznych	Uzyskanie akredytacji w POZ	3
Relatywnie zaawansowany proces informatyzacji	Ciągłe ulepszanie procesu informatyzacji. Uczestnictwo w Programie Operacyjnym „Polska Cyfrowa”	2
Doświadczenie w kierowaniu firmą, silne przywództwo	Utrzymanie wysokich standardów zarządzania	2

Stabilna sytuacja finansowa	Utrzymanie niezależności finansowej	2
Parking przy Przychodni	Utrzymanie terenu parkingu w dobrym stanie technicznym. W przyszłości wprowadzenie szlabanów	2
Estetyczny wizerunek	Dbałość o estetyczne zagospodarowanie terenu wokół budynków Przychodni	2
Spójna wizja przyszłości	Dążenie do zaspokojenia rosnących potrzeb w ochronie zdrowia	1
Determinacja w prowadzeniu zmian	Podnoszenie jakości udzielanych świadczeń	1
Dobra lokalizacja – centrum starego miasta, blisko dworca PKS, dworca PKP, przystanków komunikacji miejskiej	Utrzymanie za niezmiennym poziomie	1

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Istnienie silnej konkurencji na rynku (liczne SPZOZ-y, NZOZ-y oraz prywatne gabinety lekarskie)	Zatrudnianie najlepszych specjalistów, wysoka jakość usług, wykwalifikowany personel	3
Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej, braki lekarzy z niektórych specjalności	Brak specjalistów na rynku pracy, wysokość wynagrodzeń, różnice pomiędzy stawkami wynagrodzeń oferowanymi przez SPZOZ a NZOZ	3
Relatywnie niskie wykorzystanie posiadanego potencjału (gabinety rehabilitacji, pracownie RTG, laboratorium)	Badania komercyjne (nie kolidujące z badaniami na rzecz NFZ)	2
Niefunkcjonalny rozkład budynków (zabytek) utrudniający właściwe zagospodarowanie powierzchni,	Dostosowywanie pomieszczeń do bieżących standardów za zgodą Konserwatora Zabytków	2
Potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną	Sukcesywnie przeprowadzane remonty gabinetów i innych pomieszczeń oraz zakupy nowoczesnej aparatury medycznej	2

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Możliwość poszerzenia zakresu usług medycznych,	Rozwój medycyny pracy	3
Pojawienie się nowych grup pacjentów,	Rozwój medycyny pracy	3
Pozyskanie nowych lekarzy specjalistów i lekarzy pierwszego kontaktu	Poszukiwanie, ogłoszenia, nabór lekarzy specjalistów i lekarzy POZ	3
Korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia zdrowotne,	Dbłość o zadowolenie pacjenta z zakresu wykonywanych świadczeń	2
Członkostwo Polski w UE, możliwość pozyskiwania środków rozwojowych,	Wnioski o środki unijne na rozwój działalności	2
Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych	Dbłość o wysoki standard wykonywanych świadczeń medycznych	1
Oslabienie konkurencji	Dbłość o zadowolenie pacjenta	1

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Wzrost kosztów leczenia pacjentów, przy jednoczesnym braku dostatecznego wzrostu wartości usług medycznych płaconych przez NFZ,	Oszczędne gospodarowanie posiadanymi zasobami finansowymi.	3
Rosnące koszty utrzymania Przychodni,	Utrzymanie wysokiego reżimu kosztowego	3
Wzrastające ceny sprzętu medycznego,	Dbłość o posiadany sprzęt w taki sposób by służył jak najdłużej. Wyłanianie najkorzystniejszych ofert	3
Obawa o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia	Oszczędne gospodarowanie posiadanymi zasobami	2
Ryzyko ograniczenia działalności medycznej w związku z brakiem wykwalifikowanej kadry,	Poszukiwanie wykwalifikowanej kadry, nacisk na wzrost kwalifikacji przez pracowników	2
Niedobory Kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych,	Poszukiwanie wykwalifikowanych pracowników	2
Wysokie, stale rosnące koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej,	Przeprowadzanie remontów tzw. „metodą gospodarczą”	2
Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w ochronie zdrowia, często zmieniające się	Śledzenie wprowadzanych zmian legislacyjnych i szybkie reagowanie na te zmiany	1

zasady finansowania świadczeń medycznych		
Częste zmiany przepisów prawnych,	Uczestnictwo personelu w szkoleniach z zakresu zmian prawnych.	1

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

- 7.1.1 utrzymanie wysokiego poziomu wykonywanych usług świadczeń medycznych przez wykwalifikowany personel medyczny;
- 7.1.2 utrzymanie dobrej sytuacji finansowo-ekonomicznej Przychodni, racjonalna gospodarka posiadanymi zasobami;
- 7.1.3 dalsze inwestycje w sprzęt i aparaturę medyczną;
- 7.1.4 zapewnienie personelowi przyjaznych i bezpiecznych warunków pracy oraz płacy odpowiadającej powierzonym obowiązkom, wykształceniu i zaangażowaniu.

7.2 Cele operacyjne:

- 7.2.1 wprowadzenie akredytacji w POZ;
- 7.2.2 dodatni wynik finansowy, stabilna sytuacja finansowo-ekonomiczna;
- 7.2.3 stwarzanie warunków zachęcających do pracy w WSPL SPZOZ w Toruniu - szczególnie przez młode osoby zainteresowane pracą w ochronie zdrowia;
- 7.2.4 utrzymanie co najmniej dotychczasowego poziomu zatrudnienia lekarzy specjalistów i pozyskanie w miarę możliwości nowych lekarzy w celu rozszerzenia zakresu świadczeń zdrowotnych;
- 7.2.5 remonty bieżące poradni i gabinetów lekarskich tak, by odpowiadały rosnącym standardom;
- 7.2.6 inwestowanie w IT;
- 7.2.7 doskonalenie relacji z pacjentem i podwyższanie jakości świadczeń medycznych poprzez dbałość o znajomość i przestrzeganie praw pacjenta przez personel Przychodni. Rzetelne i dokładne prowadzenie dokumentacji medycznej;
- 7.2.8 wzmocnienie renomy i prestiżu WSPL SPZOZ w Toruniu.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

- gospodarka finansowa prowadzona zgodnie z ustawą o działalności leczniczej. Koszty działalności pokrywane posiadanymi środkami własnymi;
- gospodarka WSPL ZPZOZ w Toruniu realizowana zgodnie z rocznym planem finansowym. Plan finansowy na rok 2023 stanowił podstawę do ustalenia danych za 2023 rok i punktem wyjścia do ustalenia prognozy na kolejne lata;

- działalność prowadzona w dotychczasowej lokalizacji;
- w prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego;
- wzięto również pod uwagę ogólną sytuację (trendy) w zakresie lecznictwa, zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych, inflację, tempo wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej i inne wskaźniki makroekonomiczne.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

- przyjęto wzrost przychodów ze świadczeń medycznych. Zakłada się, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu;
- świadczenia komercyjne (medycyna pracy, przychody laboratorium, RTG i USG) realizowane będą na podstawie umów z kontrahentami a także świadczone dla pacjentów indywidualnych.

2) kosztów działalności podstawowej:

- oszacowano, opierając się o analizę oraz ich kształtowanie się w poprzednich latach, biorąc pod uwagę kierunek rozwoju Przychodni, politykę zatrudnienia, wskaźniki ekonomiczne oraz sytuację geopolityczną.
- Koszty amortyzacji ustalono w oparciu o tabele amortyzacyjne, z uwzględnieniem realizacji zadania pn: Budowa ogólnodostępnej platformy wysokiej jakości i dostępności e-usług w podmiotach utworzonych i nadzorowanych przez MON („Program Operacyjny Polska Cyfrowa”). Naliczanie amortyzacji od października 2003 roku. Dodatkowo uwzględniono zakupy sprzętu medycznego przewidziane na rok 2025 w oparciu o plan PMT na lata 2025 - 2029 (przyjęto wzrost majątku o 107 tys. zł.)

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

- przychody równe odpisom amortyzacyjnym środków trwałych finansowanych z dotacji stanowią główną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych (przedstawiono jako dotacje).
- Inne przychody operacyjne to wpływy z opłat za miejsca postojowe, z tytułu wynajmu apteki i refakturowania mediów.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

- na lata objęte prognozą założono odpis aktualizujący aktywa niefinansowe w wysokościach: 8 tys. zł. na 2023 rok; 8,8 tys. zł. na 2024 rok oraz 9,68 tys. zł. na 2025 na rok planowania;
- inne koszty operacyjne wg założeń planu finansowego na 2023 rok , z uwzględnieniem wzrostów spowodowanych inflacją.

5) przychodów finansowych:

- przychody uzyskane z tytułu odsetek bankowych od zaplanowanych w posiadaniu środków finansowych na koncie bankowym. Wartość ta uwzględni utrzymywanie się trendu w zakresie wysokości stóp procentowych;

6) kosztów finansowych:

- prognoza nie zakłada wystąpienia kosztów finansowych (zgodnie z założeniami planu finansowego);

7) stanu aktywów:

- wzrost majątku trwałego 2023 roku w związku z ujętymi w planie finansowym zakupami sprzętu medycznego oraz realizacji Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa;
 - stopniowe zmniejszenie aktywów trwałych w kolejnych latach z powodu ich umorzenia;
 - wartość sumy bilansowej na zbliżonych poziomach;
- 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
- założono wzrost poziomu należności w korelacji ze wzrostem przychodów z działalności;
- 8) stanu zobowiązań:
- przy planowaniu poziomu zobowiązań wzięto pod uwagę inflację, wzrosty cen paliw, energii, usług obcych oraz wynagrodzeń;
 - WSPL SPZOZ w Toruniu nie planuje w latach 2023 -2025 zaciągnąć kredytu lub pożyczki;
- 9) stanu rezerw na zobowiązania:
- prognoza nie zakłada się tworzenia rezerw na zobowiązania;
- 10) funduszu własnego:
- wpływy z wypracowanego zysku. Za rok 2022 na fundusz własny przeznaczono: 340.696,65 zł. Na lata kolejne przyjęto, że zysk za 2023 rok zasila w całości fundusz własny, natomiast zysk za 2024 rok zasila fundusz własny w 50 %.

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	0,07%	0,33%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,03%	- 0,85%	-0,45%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	0,08%	0,45%

Interpretacja wyników

W okresie objętym planowaniem WSPL SPZZOZ w Toruniu zakłada równoważenie się przychodów i kosztów. Przychodnia nie jest podmiotem, którego podstawowym zadaniem jest osiąganie zysków. Zakłada się natomiast racjonalne gospodarowanie posiadanym majątkiem.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik bieżącej płynności	4,14	3,75	3,50
wskaźnik szybkiej płynności	4,06	3,68	3,44

Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności na lata 2023 – 2025 prognozują na zdolność WSPL SPZOZ w Toruniu do terminowego regulowania zaciąganych zobowiązań.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34,95	29,57	25,60
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,31	10,98	9,81

Interpretacja wyników

Prognozowane wskaźniki efektywności nie odbiegają od osiągniętych w ostatnich latach. Wskazują, że Przychodnia utrzyma płynność finansową.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 r.	2024 r.	2025 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,85%	6,95%	8,14%
wskaźnik wypłacalności	0,10	0,11	0,12

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników zadłużenia w okresie planowanym świadczą o prawidłowym i terminowym regulowaniu bieżących zobowiązań. Wskaźniki potwierdzają niezależność i samodzielność Przychodni oraz brak potrzeby finansowania działalności kredytami bankowymi.

9. Podsumowanie

Podstawową działalnością Przychodni jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Celem realizacji usług dla NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb pacjentów w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. WSPL SPZOZ w Toruniu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz osobom uprawnionym do tych świadczeń. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia stanowią obecnie blisko 95% przychodów ze świadczeń opieki zdrowotnej. Wysokość kontraktu ma więc bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

Przedstawione w niniejszym raporcie dane wskaźnikowe i uzyskana na ich podstawie ocena punktowa za cały okres 2021 – 2025 świadczą o stabilności ekonomiczno-finansowej i sprawności bieżącego zarządzania Przychodnią. Należy jednak brać pod uwagę fakt, iż w obecnych warunkach makroekonomicznych prognozowanie sytuacji podmiotu na kolejne cztery lata obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Główna Księgowa

Bożena Kwaśnik

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ

lek. Zbigniew Leżuch

Załączniki:

- Załącznik nr 1 – rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021 - 2025
- Załącznik nr 2 - bilans na lata 2021 – 2025
- Załącznik nr 3 – Wskaźniki ekonomiczne lata 2021 – 2025
- Załącznik nr 4 – Wartość umów z NFZ wg rodzajów świadczeń na lata 2022 - 2023
- Załącznik nr 5 - Informacje na temat zatrudnienia za lata 2022 - 2025

Rachunek zysków i strat

Lp.	Opis	2021				2022				2023				2024				2025				Dynamika			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 922 041,12	14 630 696,98	16 819 600,00	20 183 520,00	24 220 224,00																			
2	- w tym: z tytułu sprzedaży	12 922 041,12	14 630 696,98	16 819 600,00	20 183 520,00	24 220 224,00																			
3	- w tym: z tytułu sprzedaży produktów																								
4	- w tym: z tytułu sprzedaży produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)																								
5	- w tym: z tytułu sprzedaży produktów na własne potrzeby jednostki																								
6	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 779 373,71	14 656 988,85	18 189 000,00	22 064 156,00	25 824 994,00																			
7	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów	12 779 373,71	14 656 988,85	18 189 000,00	22 064 156,00	25 824 994,00																			
8	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	529 623,19	706 555,07	1 191 900,00	1 605 515,00	1 198 285,00																			
9	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 044 798,29	1 232 988,61	1 625 000,00	1 933 750,00	2 301 163,00																			
10	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 033 502,59	5 837 269,69	6 901 000,00	8 281 200,00	9 937 440,00																			
11	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	278 521,52	31 598,44	36 200,00	38 010,00	39 910,00																			
12	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
13	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 797 899,72	5 671 214,75	6 843 500,00	8 280 635,00	10 019 568,00																			
14	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 067 138,77	1 146 815,06	1 536 600,00	1 859 286,00	2 249 736,00																			
15	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	453 609,65	537 371,18	720 016,00	871 219,00	1 054 175,00																			
16	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	27 899,63	30 527,23	54 800,00	65 760,00	78 912,00																			
17	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
18	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	142 667,41	-26 271,87	-1 369 400,00	-1 880 636,00	-1 604 770,00																			
19	- w tym: z tytułu sprzedaży towarów i materiałów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	475 746,24	618 877,35	1 209 500,00	1 722 982,74	1 519 141,78																			
20	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
21	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	257 049,38	386 610,24	843 780,39	1 284 119,21	992 505,54																			
22	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
23	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	218 696,86	231 268,35	365 719,61	438 863,53	526 636,24																			
24	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 520,58	19 174,72	25 000,00	27 500,00	30 250,00																			
25	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
26	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 762,26	5 051,00	8 000,00	8 800,00	9 680,00																			
27	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 758,32	14 123,72	17 000,00	18 700,00	20 570,00																			
28	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	582 893,07	573 430,76	-184 900,00	-185 153,26	-115 878,22																			
29	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 648,60	167 265,89	185 000,00	200 725,00	200 725,00																			
30	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
31	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
32	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
33	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
34	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
35	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 648,60	167 265,89	185 000,00	200 725,00	200 725,00																			
36	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
37	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
38	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
39	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
40	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
41	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
42	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
43	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
44	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
45	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
46	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
47	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
48	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
49	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	588 541,67	740 696,65	100,00	15 571,74	84 846,78																			
50	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	320,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%																			
51	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	588 221,67	740 696,65	100,00	15 571,74	84 846,78																			
52	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 403 435,96	15 416 840,22	18 214 100,00	22 107 227,74	25 940 090,78																			
53	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 815 214,29	14 676 143,57	18 214 000,00	22 091 656,00	25 855 244,00																			
54	- w tym: z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	588 221,67	740 696,65	100,00	15 571,74	84 846,78																			

Główna Księgowa
 Joanna Kozłowska-Szatwala

DYREKTOR
 Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
 Lekarskiej Samodzielnej Publicznej

Wyszczególnienie	2021	2022	Prognoza			Dynamika				
			2023	2024	2025	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
AKTYWA										
I. Wartości niematerialne i prawne	14 348 719,14	13 954 690,01	15 576 947,83	14 371 313,24	13 368 047,47	-2,75%	11,63%	-7,74%	-6,98%	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1 430 379,30	572 151,72	0,00			-60,00%	-100,00%	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 430 379,30	572 151,72	0,00			-60,00%	-100,00%	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 326 964,59	13 833 261,32	14 020 783,60	13 663 376,59	13 217 262,54	-3,45%	1,36%	-2,55%	-3,27%	
1. Środki trwałe	14 326 964,59	13 833 261,32	14 020 783,60	13 663 376,59	13 217 262,54	-3,45%	1,36%	-2,55%	-3,27%	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 173 905,00	1 173 905,00	1 173 905,00	1 173 905,00	1 173 905,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	11 807 303,55	11 648 958,55	11 494 018,32	11 648 958,52	11 494 018,32	-1,34%	-1,33%	-1,35%	-1,33%	
c) urządzenia techniczne i maszyny	132 095,70	114 129,45	96 163,18	78 400,10	60 840,11	-13,60%	-15,74%	-18,47%	-22,40%	
d) środki transportu	36 977,33	17 221,33	4 305,33	0,00	0,00					
e) inne środki trwałe	1 176 683,01	879 046,99	1 252 391,77	762 112,97	488 499,11	-23,29%	42,47%	-39,15%	-35,90%	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
III. Należności długoterminowe	784,93	784,93	784,93	784,93	784,93	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Od pozostałych jednostek	784,93	784,93	784,93	784,93	784,93	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 969,62	120 643,76	125 000,00	135 000,00	150 000,00	475,33%	3,61%	8,00%	11,11%	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 969,62	120 643,76	125 000,00	135 000,00	150 000,00	475,33%	3,61%	8,00%	11,11%	
B. Aktywa obrotowe	4 858 461,56	5 285 507,78	4 979 094,17	5 065 946,79	5 323 867,52	8,79%	-5,80%	1,74%	5,09%	
1. Zapasy	83 352,18	78 264,76	95 020,00	96 020,00	97 020,00	-6,10%	21,41%	1,05%	1,04%	
2. Materiały	77 763,26	78 248,38	95 000,00	96 000,00	97 000,00	0,62%	21,41%	1,05%	1,04%	
3. Polprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6. Zaliczki na dostawy i usługi	5 588,92	16,38	20,00	20,00	20,00	-99,71%	22,10%	0,00%	0,00%	
II. Należności krótkoterminowe	1 555 935,80	1 725 025,67	1 774 074,17	1 797 926,79	1 920 647,52	10,87%	2,84%	1,34%	6,83%	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3. Należności od pozostałych jednostek	1 555 935,80	1 725 025,67	1 774 074,17	1 797 926,79	1 920 647,52	10,87%	2,84%	1,34%	6,83%	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 383 428,77	1 590 315,42	1 626 074,17	1 639 926,79	1 752 347,52	14,95%	2,25%	0,85%	6,86%	
- do 12 miesięcy	1 383 428,77	1 590 315,42	1 626 074,17	1 639 926,79	1 752 347,52	14,95%	2,25%	0,85%	6,86%	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	8 357,03	5 546,75	8 000,00	8 000,00	8 300,00	-33,63%	44,23%	0,00%	3,75%	
c) inne	164 150,00	129 163,50	140 000,00	150 000,00	160 000,00	-21,31%	8,39%	7,14%	6,67%	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 219 173,58	3 482 217,35	3 110 000,00	3 172 000,00	3 306 000,00	8,17%	-10,69%	1,99%	4,22%	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 132 703,64	3 382 690,13	3 000 000,00	3 050 000,00	3 170 000,00	7,98%	-11,31%	1,67%	3,93%	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 132 703,64	3 382 690,13	3 000 000,00	3 050 000,00	3 170 000,00	7,98%	-11,31%	1,67%	3,93%	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 132 703,64	3 382 690,13	3 000 000,00	3 050 000,00	3 170 000,00	7,98%	-11,31%	1,67%	3,93%	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	86 469,94	99 527,22	110 000,00	122 000,00	136 000,00	15,10%	10,52%	10,91%	11,48%	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Aktywa razem	19 207 180,70	19 240 197,79	20 556 042,00	19 437 260,03	18 691 714,99	0,17%	6,84%	-5,44%	-3,84%	

Główna Księgowa

Dr. Anna Kwaśniewska-Szanińska

Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ

lek. Zbigniew Leżuch

Wyszczególnienie	Bilans					Dynamika				
	2021	2022	Prognoza		2025	2022/ 2021	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
PASYWA										
891 A Kapitał (fundusz) własny	12 283 372,15	12 669 068,80	12 269 168,80	12 284 690,54	12 361 751,04	3,14%	-3,16%	0,13%	0,63%	
891 A1 Kapitał (fundusz) podstawowy	9 463 296,43	9 463 296,43	9 463 296,43	9 463 296,43	9 463 296,43	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
891 A2 Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 231 854,05	2 465 075,72	2 805 772,37	2 805 822,37	2 813 608,24	10,45%	13,82%	0,00%	0,28%	
92 - nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjne) nad wartości nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
93 III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
94 - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
95 IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
96 - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
97 - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
98 V Zysk (strata) z lat ubiegłych	588 221,67	740 696,65	100,00	15 571,74	84 846,37	25,92%	-99,99%	#####	444,87%	
99 VI Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
100 VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	6 923 808,55	6 571 128,99	8 286 873,20	7 152 569,49	6 329 963,95	-5,09%	26,11%	-13,69%	-11,50%	
101 B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
102 I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
103 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
104 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
105 - długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
106 - krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
107 3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
108 - długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
109 - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
110 II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
111 1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
112 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
113 3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
114 a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
115 b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
116 c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
117 d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
118 e) inne	962 499,22	1 072 795,02	1 201 785,50	1 351 600,00	1 521 500,00	11,46%	12,02%	12,47%	12,57%	
119 III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
120 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
121 a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
122 - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
123 - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
124 b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
125 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
126 a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
127 - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
128 - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
129 b) inne	759 534,70	868 587,29	996 785,50	1 146 600,00	1 316 500,00	14,36%	14,76%	15,03%	14,82%	
130 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
131 a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
132 b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
133 c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
134 d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	524 336,63	547 927,63	585 000,00	628 000,00	671 500,00	4,50%	6,77%	7,35%	6,93%	
135 - do 12 miesięcy	524 336,63	547 927,63	585 000,00	628 000,00	671 500,00	4,50%	6,77%	7,35%	6,93%	
136 - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
137 e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
138 f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
139 g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	232 304,11	316 901,58	406 900,00	512 200,00	638 500,00	36,42%	26,40%	25,88%	24,66%	
140 h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
141 i) inne	2 893,96	3 758,08	4 885,50	6 400,00	6 500,00	29,86%	30,00%	31,00%	1,56%	
142 4. Fundusze specjalne	202 964,52	204 207,73	205 000,00	205 000,00	205 000,00	0,61%	0,39%	0,00%	0,00%	
143 IV Rozliczenia międzyokresowe	5 961 309,33	5 498 333,97	7 085 087,70	5 800 969,49	4 808 463,95	-7,77%	29,86%	-18,12%	-17,11%	
144 1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
145 2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 961 309,33	5 498 333,97	7 085 087,70	5 800 969,49	4 808 463,95	-7,77%	28,86%	-18,12%	-17,11%	
146 - długoterminowe	5 357 813,60	5 098 892,31	5 800 969,49	4 808 463,95	4 637 655,78	-4,83%	13,77%	-17,11%	-3,55%	
147 - krótkoterminowe	603 495,73	399 441,66	1 284 118,21	992 505,54	170 808,17	-33,81%	221,48%	-22,71%	-82,79%	
148 Pasywa razem	19 207 180,70	19 240 197,79	20 556 042,00	19 437 260,03	18 691 714,99	0,17%	6,84%	-5,44%	-3,84%	
149 Aktywa	19 207 180,70	19 240 197,79	20 556 042,00	19 437 260,03	18 691 714,99	0,17%	6,84%	-5,44%	-3,84%	
150 Pasywa	19 207 180,70	19 240 197,79	20 556 042,00	19 437 260,03	18 691 714,99	0,17%	6,84%	-5,44%	-3,84%	

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1	Należności z tytułu dostaw i usług	922 674,02
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	374 913,07
3	Aktywa	19 295 792,10

Główna Księgowa

Beata Kowalska-Szaluśka

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ

lek. Zbigniew Leżuch

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe														
Lp.	Wyszczególnienie	Wzór	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2021	2022	Prognoza			Ocena				
							2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1. Wskaźniki zyskowności													
2	1) Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	4,39%	4,80%	0,00%	0,07%	0,33%	5	5	3	3	3
3	2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	4,35%	3,76%	-1,03%	-0,85%	-0,45%	4	4	0	0	0
4	3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,06%	3,85%	0,00%	0,08%	0,45%	4	4	3	3	3
5	RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.			13	13	6	6	6	6
6	2. Wskaźniki płynności													
7	1) Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	5,05	4,93	4,14	3,75	3,50	10	10	10	10	10
8	2) Wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 od 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	4,96	4,85	4,06	3,68	3,44	10	10	10	10	10
9	RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.			20	20	20	20	20	20
10	3. Wskaźniki efektywności													
11	1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32,57	37,09	34,95	29,57	25,60	3	3	3	3	3
12	2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	12,70	13,38	12,31	10,98	9,81	7	7	7	7	7
13	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.			10	10	10	10	10	10
14	4. Wskaźniki zadłużenia													
15	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	5,01%	5,58%	5,85%	6,95%	8,14%	10	10	10	10	10
16	2) Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,08	0,08	0,10	0,11	0,12	10	10	10	10	10
17	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.			20	20	20	20	20	20
18	SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY			Maksymalna ocena pkt.	70	Uzyskane pkt.			63	63	56	56	56	56

Wojskowa Specjalistyczna
Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. gen. Jana Henryka Dąbrowskiego 1
87-100 Toruń
tel. (0-56) 822-74-32
REGON: 870405080, NIP: 956-19-45-688

Główna Księgowa
P. Jędrzejewska-Szabłowska

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ
lek. Zbigniew Leżuch

Wojskowa Specjalistyczna
Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. gen. Jana Henryka Dąbrowskiego 1
87-100 Toruń
tel. (0-56) 622-74-32
REGON: 870405080, NIP: 956-19-45-688

Wartość umów z NFZ na 2022 r. oraz 2023 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2023/2022
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 578 402,45 zł	4 878 338,97 zł	34,04%	34,06%	6,55%
2	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	5 260 296,05 zł	5 516 563,88 zł	39,11%	38,52%	4,87%
3	Rehabilitacja lecznicza	1 934 356,56 zł	2 017 435,42 zł	14,38%	14,09%	4,29%
4	Lecznictwo stomatologiczne	1 647 653,36 zł	1 894 307,90 zł	12,25%	13,23%	14,97%
5	Inne POZ	28 792,35 zł	15 000,00 zł	0,21%	0,10%	-47,90%

Główna Księgowa
Bożena Kowalska-Szatucha

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ

lek. Zbigniew Leżuch

Lp.	Opis	2022			2023			2024			2025		
		Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	95,00	87,24	95,00	0,00	97,00	88,03	97,00	0,00	97,00	88,03	97,00
1.1	lekarze	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00
1.2	lekarze dentyści	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	lekarze stażyści	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	położne	0,00	2,00	1,06	2,00	0,00	2,00	1,06	2,00	0,00	2,00	1,06	2,00
1.5	pielęgniarki	0,00	23,00	19,66	23,00	0,00	23,00	19,19	23,00	0,00	23,00	19,19	23,00
1.6	pielęgniarki stażystki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji	0,00	19,00	19,00	19,00	0,00	19,00	19,00	19,00	0,00	19,00	19,00	19,00
1.9	ratownicy medyczni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	pozostały personel medyczny	0,00	15,00	14,47	15,00	0,00	15,00	14,47	15,00	0,00	15,00	14,47	15,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)	0,00	6,00	5,19	6,00	0,00	7,00	6,19	7,00	0,00	7,00	6,19	7,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)	0,00	29,00	26,86	29,00	0,00	30,00	27,12	30,00	0,00	30,00	27,12	30,00
II.	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów niż umowa o pracę				52,00				52,00				52,00
II.1	Pracujący ³⁾ w ramach kontraktów				49,00				49,00				49,00
1.1	lekarze				36,00				36,00				36,00
1.2	lekarze dentyści				6,00				6,00				6,00
1.3	lekarze stażyści				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				0,00				0,00				0,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				3,00				3,00				3,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				0,00				0,00				0,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostały personel medyczny				4,00				4,00				4,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00				0,00
II.2	Pracujący ³⁾ na podstawie umów zlecenia				3,00				3,00				3,00
1.1	lekarze				0,00				0,00				0,00
1.2	lekarze dentyści				0,00				0,00				0,00
1.3	lekarze stażyści				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				0,00				0,00				0,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				0,00				0,00				0,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				0,00				0,00				0,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostały personel medyczny				0,00				0,00				0,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)				3,00				3,00				3,00
II.3	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów cywilno-prawnych				0,00				0,00				0,00
1.1	lekarze				0,00				0,00				0,00
1.2	lekarze dentyści				0,00				0,00				0,00
1.3	lekarze stażyści				0,00				0,00				0,00
1.4	położne				0,00				0,00				0,00
1.5	pielęgniarki				0,00				0,00				0,00
1.6	pielęgniarki stażystki				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				0,00				0,00				0,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr rehabilitacji				0,00				0,00				0,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostały personel medyczny				0,00				0,00				0,00
1.11	pozostały personel niemedyyczny (salowe, rejestratorki, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostały personel niemedyyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00				0,00

¹⁾ podajemy faktyczną obsadę.

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

³⁾ podajemy liczbę osób bez przeliczenia na pełne etaty.

Główna Księgowa

Bożena Kwońska-Szajka

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnej Publicznej ZOZ

lek. Tomasz Łajch

Tabela nr 2. Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2022 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Poradnie POZ + gab. zabiegowe POZ	4 673 391,55	4 664 857,78	3 714 000,67	959 390,88	61 074
AOS - poradnia alergologiczna	507 229,64	507 229,64	437 333,81	69 895,83	3 987
AOS - poradnia diabetologiczna	151 192,93	151 192,93	272 924,54	-121 731,61	1 309
AOS -poradnia endokrynologiczna	367 526,84	367 526,84	463 076,97	-95 550,13	1 963
AOS - gab. kardiologiczny	312 859,67	312 859,67	285 001,44	27 858,23	2 562
AOS -poradnia dermatologiczna	804 808,92	804 674,12	583 835,93	220 972,99	7 093
AOS - gab. neurologiczny	549 648,20	549 648,20	638 309,68	-88 661,48	6 544
AOS -poradnia onkologiczna	182 212,65	182 212,65	252 127,09	-69 914,44	1 532
AOS - poradnia ginekologiczno - położnicza	260 102,40	260 102,40	296 887,47	-36 785,07	2 191
AOS - poradnia chirurgiczna	559 301,91	559 259,27	597 787,66	-38 485,75	6 665
AOS - poradnia chirurgii uraz.- ortopedyczna	706 531,82	706 171,65	717 614,95	-11 083,13	5 988
AOS - poradnia otolaryngologiczna	405 857,94	405 703,65	305 320,48	100 537,46	3 263
AOS - poradnia urologiczna	482 701,50	482 701,50	451 230,98	31 470,52	3 072
Centrum Zdrowia Psychicznego	230 939,94	0	177 550,12	53 389,82	2 715
Poradnie stomatologiczne	1 814 691,35	1 813 768,09	1 754 019,57	60 671,78	10 248
Poradnia + pracownie fizjoterapii	1 977 484,07	1 977 484,07	2 037 509,44	-60 025,37	185 218
Poradnie medycyny pracy	499 633,19	0	887 577,50	-387 944,31	1 942
Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	98 462,06	0	121 113,53	-22 651,47	61 635
Usługi RTG/ USG	46 120,40	0	48 863,27	-2 742,87	759
Ogółem	14 630 696,98	13 745 392,46	14 042 085,10	588 611,88	369 760

Główna Księgowa

Bożena Kowalska-Szatucka

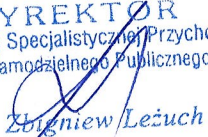
DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ

lek. Zbigniew Leżuch

Tabela nr 5 Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2022 r. (w zł)

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Podstawowa Opieka Zdrowotna - dorośli	3 216 137,30	2 527 270,32	688 866,98
Podstawowa Opieka Zdrowotna - dzieci	543 403,93	832 268,85	- 288 864,92
Pielęgniarki i położne POZ	887 632,17	347 175,04	540 457,13
Gabinet diagnostyczno-zabiegowy	26 218,15	7 286,46	18 931,69
AOS - gab. alergologiczny	507 229,64	437 333,81	69 895,83
AOS - gab. diabetologiczny	151 192,93	272 924,54	- 121 731,61
AOS - gab. endokrynologiczny	367 526,84	463 076,97	- 95 550,13
AOS - gab. kardiologiczny	312 859,67	285 001,44	27 858,23
AOS - gab. dermatologiczny	804 808,92	583 835,93	220 972,99
AOS - gab. neurologiczny	549 648,20	638 309,68	- 88 661,48
AOS - gab. onkologiczny	182 212,65	252 127,09	- 69 914,44
AOS - gab. ginekologiczno - położniczy	260 102,40	296 887,47	- 36 785,07
AOS - gab. chirurgiczny	559 301,91	597 787,66	- 38 485,75
AOS - gab. chirurgii uraz.- ortopedycznej	706 531,82	717 614,95	- 11 083,13
AOS - gab. otolaryngologiczny	405 857,94	305 320,48	100 537,46
AOS - gab. urologiczny	482 701,50	451 230,98	31 470,52
Centrum Zdrowia Psychicznego	230 939,94	177 550,12	53 389,82
Stomatologia	1 814 691,35	1 754 019,57	60 671,78
Medycyna Pracy	499 608,19	887 552,50	- 387 944,31
Pracownie fizjoterapii	1 977 484,07	2 037 509,44	- 60 025,37
Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej	98 462,06	121 113,53	- 22 651,47
Usługi RTG/ USG	46 120,40	48 863,27	- 2 742,87
ogółem	14 630 671,98	14 042 060,10	588 611,88

Główna Księgowa
Bożena Kwańska-Szalucka

DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni
Lekarskiej Samodzielnego Publicznego ZOZ

lek. Zbigniew Leżuch