

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

20 WOJSKOWEGO SZPITALA

UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

W KRYNICY-ZDROJU

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

20 Wojskowy Szpital Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krynicy-Zdroju z siedzibą w Krynicy-Zdroju, zwany dalej 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 1. stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - 1.1. leczenie uzdrawiskowe dorosłych
 - 1.2. rehabilitacja ogólnoustrojowa
 2. ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;

Zadania 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju obejmują w szczególności:

wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych w ramach lecznictwa uzdrawiskowego i rehabilitacji leczniczej oraz promocji zdrowia w zakresie:

- 1) choroby ortopedyczno-urazowe;
- 2) choroby reumatologiczne;
- 3) choroby układu trawienia;
- 4) cukrzyca;
- 5) otyłość;
- 6) osteoporoza;
- 7) choroby kobiece;
- 8) choroby nerek i dróg moczowych,
- 9) realizacji turnusów leczniczo-profilaktycznych dla żołnierzy powracających z misji poza granicami kraju.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie uzdrawiskowe, rehabilitacja ogólnoustrojowa.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 28/ZDR/2019 Dyrektora 20. WSzU-R SPZOZ z dnia 2 grudnia 2019 r.

Struktura organizacyjna 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest optymalna. Zapewnia efektywną realizację celów szpitala oraz w razie konieczności zapewnia możliwość szybkiej jej zmiany i dostosowania jej do potrzeb naszej jednostki. W 2019 r. nastąpiła likwidacja komórki organizacyjnej pod nazwą „Pracownia analityki medycznej”.

Obecnie nie są planowane zmiany struktury organizacyjnej. Istnieją w strukturze komórki organizacyjne, które w chwili obecnej nie funkcjonują i są to: poradnia rehabilitacyjna, oddział szpitalny uzdrowski oraz rehabilitacji sanatoryjnej. Powyższe oddziały oraz poradnia nie funkcjonują z uwagi na brak zawartego kontraktu z NFZ na ten rodzaj świadczeń, ale są utrzymane z uwagi na możliwość zawarcia w przyszłości umowy z NFZ na mocy, której będzie konieczne wznowienie ich działalności.

Ponadto 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2019 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
diagnostyka obrazowa, laboratorium	SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142
Specjalistyczne konsultacje medyczne	SPZOZ Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju, ul. Kraszewskiego 142
transport medyczny	SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, ul. Śniadeckich 15
obsługa prawna	Kancelaria Radcy Prawnego Łukasz Ruchała w Nowym Sączu, ul. Rynek 10/2

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju większość zadań zarówno medycznych jak i niemedyce wykonuje we własnym zakresie. Jednak kilka funkcji pomocniczych konieczne było zlecenie podmiotom zewnętrznym na podstawie zawartych umów. Działalność pomocnicza realizowana w outsourcingu właściwie zabezpiecza działalność naszego szpitala.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

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

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 2 do raportu.

Ocena stanu zatrudnienia

Stan zatrudnienia :

135 pracowników, w tym 3 osoba przebywająca na urlopie wychowawczym.

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty :

130,25 etaty, w tym 3 etat osoby przebywającej na urlopie wychowawczym

Wśród pracowników Szpitala :

- 15 osób posiada umowy na czas określony, w tym 1 osoby umowy na zastępstwo,
- 120 osób posiada umowy na czas nieokreślony
- 4 osoby zatrudnione są w niepełnym wymiarze czasu pracy (w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy : 2,25)

Kwalifikacje personelu w zakresie udzielania świadczeń medycznych poparte są odpowiednimi specjalnościami medycznymi w dziedzinie rehabilitacji medycznej, balneologii i medycyny fizykalnej, fizjoterapii i balneoklimatologii, chorób wewnętrznych. Kwalifikacje personelu pielęgniarskiego świadczącego opiekę i usługi pielęgniarskie, a także promocję zdrowia wzmocnione są szkoleniem specjalizacyjnym, kursami kwalifikacyjnymi, specjalistycznymi oraz doszkalcącymi .

Świadczeń zdrowotnych udzielają osoby legitymujące się nabyciem fachowych kwalifikacji w zakresie rehabilitacji ruchowej, fizjoterapii, ratownictwa wodnego, masażu, analityki medycznej oraz dietetyki.

Pracownicy administracyjni, techniczni, ekonomiczni i gospodarczy również posiadają wymagane kwalifikacje.

Sytuacja kadrowa jest stabilna.

Głównym celem prowadzonej polityki kadrowej jest dążenie do tworzenia profesjonalnego zespołu pracowników, zapewnienie efektywnej obsady kadrowej komórek strukturalnych, pozyskiwanie osób wysoko wykwalifikowanych a także rozwój kwalifikacji zawodowych pracowników i kadry kierowniczej.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2020 - 2022

W związku z pogorszeniem się sytuacji ekonomicznej w wyniku ograniczenia działalności w skutek wprowadzonego stanu epidemii podjęte zostały działania zmierzające do zmniejszenia stanu zatrudnienia z przyczyn ekonomicznych. Dobór pracowników do zwolnienia odbył się przede wszystkim w oparciu o społecznie usprawiedliwione kryterium. Do zwolnień zostali wytypowani pracownicy, którzy posiadają inne poza zatrudnieniem źródło stałego dochodu. Przewiduje się jednak, że po wznowieniu pełnej działalności w 2020 r. stan zatrudnienia zostanie uzupełniony do planowanej ilości – niezbędnej dla prawidłowego funkcjonowania jednostki.

Nie jest zatem planowana zmiana struktury zatrudnienia w najbliższych latach.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także z Ministrem obrony Narodowej w zakresie realizacji pobytów leczniczo-profilaktycznych dla żołnierzy powracających z misji poza granicami kraju oraz dla uprawnionych pełnoletnich członków ich rodzin.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 3 oddziałów.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2019 r. oraz 2020 r.
przedstawiono w załączniku nr 3 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wartość zawartych umów daje możliwość wykorzystania potencjału szpitala w zakresie leczenia uzdrowiskowego oraz rehabilitacji w warunkach stacjonarnych.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ to przede wszystkim nisza rynkowa - brak na rynku medycznym lekarzy specjalistów balneologów i rehabilitantów. Kolejnym problemem są tzw. „niedojazdy” pacjentów na leczenie uzdrowiskowe.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2019 r. wynosi zł

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi zł.

NIE DOTYCZY

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

NIE DOTYCZY

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 - podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2019 r.

Komórka organizacyjna / oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości umowy z NFZ do posiadanego potencjału*
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział Rehabilitacyjny	1787213,48	1787213,48	0	100	76,77	wystarczająca
Oddział Sanatoryjny Uzdrowski	5105492,46	5105492,46	0	100	70,12	wystarczająca
Oddział Uzdrowski Rehabilitacji Sanatoryjnej						
Podsumowanie	6892705,94	6892705,94		100	x	x

* można ustalić odpowiedzi typu: wysokość adekwatna, wysokość nieadekwatna albo wartość umowy za niska lub wystarczająca.

Tabela nr 3 - wyniki finansowe ośrodków powstawania kosztów w 2019 r. (w zł).

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział sanatoryjny	8 388 295,48	8 591 453,76	-20 3158,28
Turnus antystresowy	2 200 914,05	2 148 434,19	52 479,86
Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej	2 230 252,29	1 893 105,12	337 147,17
Zakład przyrodolecznicy	558 329,22	555 206,91	3122,31
Laboratorium	2 373,41	12 687,83	-10 314,42
Komora kriogeniczna sprzedaż	43 489,35	54 994,76	-11 505,41
Kuchnia – sprzedaż	340 145,02	322 703,40	17 441,62
Transport – sprzedaż	1 455,31	2 305,74	-853,43
Kawiarnia	82 297,85	82 315,99	-18,14
Kiosk	5 046,81	3 857,59	1 189,22
Odnowa biologiczna	70 304,71	168 402,51	-9 8097,8

Wynajem holu	47 855,01	40 571,55	7 283,46
Zakład fryzjerski	5 509,73	9 212,57	-3 702,84
Pralnia - sprzedaż	4 932,81	1 315,03	3 617,78

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

Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					lokalizacja/ adres
	2018 r.	2019 r.	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	
Oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej	30	46	55	55	55	33-380 Krynica- Zdrój, ul. Świdzińskie go 4
Oddział Sanatoryjny Uzdrowiskowy oraz Oddział Uzdrowiskowy Rehabilitacji Sanatoryjnej, w tym	290	295	286	286	286	33-380 Krynica- Zdrój, ul. Świdzińskie go 4 oraz 33-380 Krynica- Zdrój, ul. Pułaskiego 10
Turnus antystresowy:	21	21	21	21	21	
Ogółem	320	341	341	341	341	

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr ... -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2019 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			

Ocena funkcjonowania poradni

NIE DOTYCZY

2.3 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

NIE DOTYCZY

2.4 Blok operacyjny.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego - NIE DOTYCZY

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2020 – 2022.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju planuje zmniejszyć ilość pacjentów, którym świadczone są usługi w ramach leczenia uzdrowiskowego, natomiast rozszerzona zostanie działalność medyczna m.in. w zakresie rehabilitacji ogólnoustrojowej. Powyższe ograniczenia oraz rozszerzenia działalności medycznej wynikają bezpośrednio z faktu, że umowa zawarta z NFZ na rehabilitację ogólnoustrojową jest korzystniejsza pod względem stawki cenowej za osobodzień w zakresie rehabilitacji poszpitalnej. Dyrekcja będzie dążyła do negocjacji z NFZ w kwestii zmian w Planie finansowo-rzeczowym zawartego kontraktu tak, aby możliwe było zwiększenie świadczeń w ramach pobytu pacjentów na poszpitalnej rehabilitacji ogólnoustrojowej.

Zmniejszenie kontraktu na leczenie uzdrowiskowe związane jest także z realizacją umowy z MON zawartej na świadczenia w ramach pobytów leczniczo-profilaktycznych dla żołnierzy rozszerzonej o świadczenia zdrowotne dla uprawnionych pełnoletnich członków rodzin żołnierzy.

Ponadto została podjęta decyzja o rezygnacji z udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej w 2020 realizowanej dotychczas w ramach kontraktu z NFZ na rehabilitację ogólnoustrojową. Powyższa decyzja była spowodowana trudnościami w pozyskaniu i zatrudnieniu lekarzy specjalistów w ilości niezbędnej do realizacji świadczeń medycznych. Z chwilą uzupełnienia braków kadrowych jeśli chodzi o lekarzy balneologów lub rehabilitantów szpital wystąpi z wnioskiem o ponowne rozszerzenie kontraktu z NFZ.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2020 r. i w latach kolejnych.

Tabela nr 5 - planowane inwestycje w latach 2020 -2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Dostosowanie wejścia głównego budynku przy ul. Świdzińskiego 4 do potrzeb osób o ograniczonej sprawności ruchowej – platforma zewnętrzna wraz z zadaszeniem	3508,1	Dotacja MON, środki własne	2018-2021	Realizacja inwestycji pozwoli m.in. na dostosowanie obszaru wejścia głównego do potrzeb osób niepełnosprawnych co zdecydowanie poprawi dostęp do szpitala. Poprawi się infrastruktura wejścia głównego.

Tabela nr 6 – planowane istotne remonty w latach 2020 - 2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont ogrodzenia kompleksu K-3410 oraz schodów zewnętrznych i ogrodzenia kompleksu K-5752	100,0	Środki własne	2021	Zalecenia nadzoru specjalistycznego w zakresie utrzymania nieruchomości

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

W związku z ograniczeniem dotychczasowej działalności spowodowanym wprowadzeniem stanu epidemii w Polsce z dnia na dzień pogarszała się sytuacja finansowa szpitala.

Wsparcie dla przedsiębiorców jakie zostało wprowadzone na mocy ustawy o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 niestety nie obejmuje pomocy dla takich jednostek jak samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej. Jedynym wsparciem w tym okresie jest zabezpieczenie stabilności finansowej przez Narodowy Fundusz Zdrowia, który – niezależnie od poziomu wykonania - systematycznie wypłaca miesięcznie jedną dwunastą rocznego kontraktu. NFZ nie gwarantuje jednak pełnego przyjazdu pacjentów na leczenie, istnieje zatem obawa o sytuację finansową szpitala, zwłaszcza kiedy pacjenci ze względu na schorzenia i wiek będą odmawiać przyjazdu na leczenie uzdrowiskowe czy rehabilitację. Jak w takiej sytuacji będzie wyglądało dalsze kredytowanie szpitala przez NFZ?

Można mieć jedynie nadzieję, że system finansowania szpitala przez Narodowy Fundusz Zdrowia zagwarantuje stabilność jednostki i pozwoli wypracować limit świadczeń w dłuższej – kilkuletniej perspektywie.

Przyjęliśmy założenie, że dzięki wsparciu Organu Założycielskiego oraz Narodowego Funduszu Zdrowia działalność jednostki będzie ekonomicznie efektywna, przyniesie zyski oraz utrzymana zostanie dotychczasowa płynność finansowa.

W obliczu trudnej sytuacji ekonomicznej zostaną m.in. podjęte działania zmierzające do monitorowania bieżących wydatków, analizy planowanych przedsięwzięć w celu przesunięcia ich realizacji na późniejsze lata tak, aby zminimalizować poziom kosztów.

Dzięki wieloletniej polityce Szpitala w zakresie systematycznej modernizacji infrastruktury oraz wyposażania w nowy sprzęt medyczny stan techniczny infrastruktury budowlanej 20WSzU-R

SPZOZ w Krynicy-Zdroju w obecnym stanie w znacznej części spełnia wymagania określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej, jak również spełnia standardy, w jakich powinny być wykonywane procedury medyczne i w jakich powinni przebywać pacjenci.

Analiza realizacji zawartych kontraktów z NFZ wykazała, że 20WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju realizuje je prawie w 100%. Głównym problemem w zakresie świadczenia usług zdrowotnych jest pozyskanie lekarzy o specjalności balneologii oraz rehabilitacji, których na lokalnym rynku medycznym jest zdecydowanie za mało, a ich zasoby personalne nie zaspakajają potrzeb dużej ilości szpitali i sanatoriów uzdrowiskowych na terenie Krynicy-Zdroju.

Kadra zarządzająca Szpitalem posiada odpowiednie kompetencje zawodowe i kierownicze wymagane na danych stanowiskach pracy. Kadra zarządzająca posiada odpowiednie doświadczenie, aby efektywnie zarządzać Szpitalem, osiągać cele i realizować zadania.

5.2 Sprawozdania finansowe za 2019 r.

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 5.

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 6.

5.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 7

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	0	3
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	0,26	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	0	3

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zyskowności netto odbiega od wartości optymalnej co spowodowane było osiągnięciem w 2019 r. zysku netto na niewielkim poziomie – jego wartość stanowi bowiem 0,0% przychodów ogółem

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej kształtuje się na poziomie 0,26% i odbiega od wartości optymalnej co – podobnie jak wskaźnik zyskowności netto – wskazuje na niski udział zysku z działalności operacyjnej w przychodach ogółem. Jednocześnie pozwala nam ocenić jaki wpływ na jego wysokość mają pozostałe przychody operacyjne.

Wskaźnik zyskowności aktywów – podobnie jak powyższe wskaźniki zyskowności – również odbiega od wartości optymalnej i wynosi 0,0 % co prezentuje wypracowaną rentowność z podstawowej działalności operacyjnej w stosunku do zaangażowania majątku.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,95	12
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,59	10

Interpretacja wyników

Wartość wskaźników płynności finansowej w analizowanym okresie jest na podobnym poziomie co w roku 2018 co świadczy o nie pogorszeniu się sytuacji finansowej szpitala.

Wskaźnik bieżącej płynności za 2019 r. wyniósł 2,95 i stanowi wartość optymalną przewidzianą dla tego wskaźnika. Wynik wskaźnika bieżącej płynności wskazuje jaka jest zdolność jednostki do regulowania krótkoterminowych zobowiązań środkami obrotowymi. Wysoki poziom tego wskaźnika świadczy o dużej zdolności szpitala do regulowania zobowiązań w oparciu o aktywa obrotowe.

Wskaźnik szybkiej płynności jest uzupełnieniem wskaźnika bieżącej płynności i informuje o możliwościach spłacania krótkoterminowych zobowiązań aktywami o wysokiej płynności. Powyższy wskaźnik wyniósł w analizowanym okresie poziom 2,59. Osiągnięty poziom wskazuje na dużą zdolność pokrycia zobowiązań szpitala przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	20,69	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	10,60	7

Interpretacja wyników

Na koniec 2019 r. wskaźnik rotacji należności w dniach kształtował się na optymalnym poziomie. Powyższy wskaźnik daje informację na temat cyklu oczekiwania jednostki na uzyskanie należności za swoją sprzedaż czyli ile razy w ciągu badanego okresu nastąpił dopływ gotówki do odbiorców. W przypadku 20. WszU-R SZPOZ w Krynicy-Zdroju optymalna wartość tego wskaźnika świadczy o tym, że jednostka nie ma problemu ze ściąganiem swoich należności i nie ma zagrożenia zatorów płatniczych. Jednocześnie należy pamiętać, że wobec zależności od sprzedaży świadczeń medycznych na rzecz osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia Szpital ma ograniczone możliwości skrócenia okresu ściągania należności.

Wskaźnik rotacji zobowiązań pokazuje liczbę dni jaka potrzebna jest jednostce do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na poziomie optymalnym i wynosi 10,73 co jest zjawiskiem pozytywnym, ponieważ szpital nie ma trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	1,44	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,03	10

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów, który informuje o skali zadłużenia szpitala, tj. stopniu obciążenia majątku zobowiązaniami jednostki w analizowanym okresie mieścił się w pożądanym granicach i wynosił na koniec 2019 r. - 1,44%.

Wskaźnik wypłacalności pozwala ocenić wiarygodność handlową jednostki i w przypadku 20. WSzU-R SZPOZ w Krynicy-Zdroju wynosił on w 2019 r. 0,03 co należy ocenić pozytywnie. Optymalny poziom tego wskaźnika świadczy to o zdolności jednostki do natychmiastowego spłacenia bieżących zobowiązań, a więc wypłacalności szpitala w bardzo krótkim okresie.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2019 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	5
	Razem	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	22	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		64	70

Podsumowanie:

Analiza wskaźnikowa sytuacji majątkowo-finansowej wskazuje, że większość wskaźników wykazuje pożądane wartości i uzyskała maksymalne oceny możliwe do osiągnięcia.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2020-2022.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Lokalizacja – Krynica-Zdrój, jedno z najbardziej znanych uzdrowisk w Polsce, bogate w złoża naturalne wód mineralnych, posiada bogate walory turystyczne	Większe wykorzystanie naturalnych źródeł wody mineralnej, promocja uzdrowiska.	2
Dobra renoma – zarówno na lokalnym rynku świadczeń zdrowotnych jak i w skali całego kraju	Należy wykorzystać dobrą renomę szpitala oraz podjąć działania promocyjne w celu jego większej reklamy.	3
Doświadczona i wykwalifikowana kadra medyczna	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, poziomu motywacji, poprawy warunków i organizacji pracy	3
Baza zabiegowa – zmodernizowana, wyposażona w nowoczesną aparaturę medyczną, wykorzystująca naturalne złoża	Ciągły rozwój bazy zabiegowej poprzez zakup nowego sprzętu, zwiększenie ilości i rodzajów zabiegów	3
Wysoka jakość sprzętu medycznego	Ciągłe inwestowanie w nowy sprzęt medyczny, systematyczna konserwacja dotychczasowej aparatury medycznej	3
Rozwój infrastruktury budowlanej	Systematyczna modernizacja budynków szpitalnych i całej infrastruktury budowlanej	3
Wysokie oceny kontroli sanitarnych	Utrzymanie wysokich standardów sanitarnych	3

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Niewystarczające zasoby kadry lekarzy balneologów i rehabilitantów zarówno na lokalnym rynku medycznym jak i na rynku krajowym	W celu zapewnienia ciągłości kontraktu z NFZ szpital jest zmuszony zawierać umowy cywilno-prawne z lekarzami specjalistami, którzy nie wyrażają zgody na zawarcie umowy o pracę. Ponadto szpital podejmuje działania (ogłoszenia) mające na celu skierowanie ofert pracy dla lekarzy spoza regionu.	3
Niski poziom finansowania przez NFZ cen jednostkowych osobodnia pobytu pacjenta oraz problem tzw. „niedojazdów” pacjentów na leczenie uzdrowiskowe	Podjęcie działań w zakresie negocjacji z MOW NFZ cen jednostkowych za osobodzień oraz rozwiązania problemu tzw. „niedojazdów”	3
Lokalizacja - górskie ukształtowanie terenu uniemożliwiające - w sposób satysfakcjonujący - rozbudowę budynków i wygospodarowanie bardzo potrzebnych miejsc parkingowych. Górzyste tereny często są przeszkodą w pokonywaniu barier przez osoby niepełnosprawne	Szpital ciągle modernizuje dotychczasową infrastrukturę zarówno w celu eliminowania barier dla osób niepełnosprawnych jak i w zakresie rozwiązań budowlanych i technologicznych mających na celu rozbudowę kompleksu szpitala.	2

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Społeczeństwo jest w stanie korzystać z komercyjnych świadczeń zdrowotnych	Należy wykorzystać dobrą renomę szpitala oraz podjąć działania promocyjne w celu wykorzystania potencjału szpitala w zakresie usług komercyjnych.	2
Starzenie się i wzrost zamożności społeczeństwa	Ciągłe podnoszenie jakości świadczeń zdrowotnych w celu zaspokojenia rosnących oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych	2
Rehabilitacja – niewykorzystana nisza na rynku usług medycznych	Poszerzenie kontraktu z NFZ w zakresie stacjonarnej rehabilitacji ogólnoustrojowej	3

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Problem z wypracowaniem limitu świadczeń niewykonanych w ramach kontraktu z NFZ w okresie ograniczenia działalności z powodu wprowadzonego stanu epidemii.	Podjęcie rozmów z NFZ mających na celu przesunięcie w dłuższej perspektywie czasowej możliwość wypracowania limitu świadczeń.	3
Ograniczony dostęp do kadry lekarskiej o specjalności balneologicznej i rehabilitacji	W celu zapewnienia ciągłości kontraktu z NFZ szpital jest zmuszony zawierać umowy cywilno-prawne z lekarzami specjalistami, którzy nie wyrażają zgody na zawarcie umowy o pracę.	3
Mała atrakcyjność specjalizacji balneologicznej dla studentów wydziałów lekarskich	Konieczność podjęcia rozmów z Departament Wojskowej Służby Zdrowia dotyczących wsparcia działań promujących specjalizację balneologii na kierunkach lekarskich (przygotowanie prospektów promujących itp.)	3
Lokalizacja - górzyste tereny często są przeszkodą w pokonywaniu barier przez osoby niepełnosprawne	Szpital ciągle modernizuje dotychczasową infrastrukturę w celu eliminowania barier dla osób niepełnosprawnych	2

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

Misją 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest wszechstronne leczenie rehabilitacyjno-uzdrowiskowe na bazie naturalnych surowców mineralnych w połączeniu z nowoczesną terapią usprawniającą i kompleksową bazą diagnostyczno-zabiegową.

W celu realizacji misji Szpitala określono główne cele strategiczne, którymi są:

- zwiększenie zadowolenia pacjentów w zakresie leczenia i warunków pobytu w Szpitalu
- w zakresie jakości, dostępności usług medycznych Szpitala i ich kompleksowości,
- dostosowania zakresu i ilości świadczeń medycznych do faktycznych potrzeb,
- perspektywa rozwoju infrastruktury szpitala,
- perspektywa rozwoju zasobów kadrowych,
- zwiększenie efektywności ekonomiczno- finansowej Szpitala,
- wzrost konkurencyjność na rynku usług medycznych.

7.2 Cele operacyjne:

W związku z realizacją celów strategicznych zostały określone następujące cele operacyjne:

- poszerzenie kontraktu z NFZ w zakresie stacjonarnej rehabilitacji ogólnoustrojowej i wzrostu wartości osobodnia pobytu pacjenta,
- Na podstawie wysokiej wartości medycznej oferowanej przez Szpital pozyskanie nowych pacjentów i utrzymanie poprzednio leczonych,
- współdziałanie i zgodność we współpracy z podmiotem tworzącym - Ministrem Obrony Narodowej oraz z płatnikiem publicznym – Narodowym Funduszem Zdrowia,
- podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, poziomu motywacji, poprawy warunków i organizacji pracy, pozyskiwanie najlepszych specjalistów,
- wzmocnienie i profesjonalne wykorzystanie potencjału ludzkiego,
- modernizacja infrastruktury szpitala, ze szczególny uwzględnieniem prawidłowej i terminowej realizacji inwestycji zaplanowanych na lata 2019-2021,
- inwestycje w nowy sprzęt i aparaturę medyczną,
- poprawa rentowności i płynności finansowej jednostki,
- poprawa skuteczności promocji SPZOZ i zdolności do zainteresowania ofertą leczenia uzdrowiskowego i rehabilitacja pacjentów komercyjnych.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2020-2022.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

Podstawę określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2020 r. stanowi zatwierdzony przez kierownika zakładu plan finansowy na 2020 r. z uwzględnieniem zmian jakie zostaną wprowadzone najbliższą korektą planu finansowego na 2020, które są wynikiem nieprzewidzianego pogorszenia się sytuacji ekonomicznej w związku z ograniczeniem działalności na skutek wprowadzenia stanu epidemii w Polsce.

W związku z niepewnymi prognozami makroekonomicznymi dla Polski w najbliższych latach Szpital ostrożnie zaplanował przychody oraz koszty w okresie 2020-2021. Dlatego też większość z prognozowanych przychodów i kosztów przyjęto na poziomie oscylującym wokół przewidywanego ich wykonania w 2020 r. bądź uwzględniono ich wzrost o zakładany poziom inflacji czy też przewidywane podwyżki cen towarów, robót i usług.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Planuje się, że w latach 2020-2022 cena osobodnia zostanie zwiększona, a szpital podpisze nowe korzystniejsze kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia. Z uwagi jednak na dotychczasowe doświadczenia w zakresie kontraktowania usług

zdrowotnych szpital z dużą dozą ostrożności zaplanował wzrost wartości umów z NFZ.

W związku z brakiem zawartej umowy na realizację „turnusów antystresowych” na lata 2021-2022 20 Wojskowy Szpital Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjny SPZOZ w Krynicy-Zdroju zaplanował w tych latach wzrost przychodów w ramach pobytów pełnopłatnych.

2) kosztów działalności podstawowej:

Większość z prognozowanych kosztów przyjęto na poziomie oscylującym wokół przewidywanego ich wykonania w 2020 r. bądź uwzględniono ich wzrost o zakładany poziom inflacji czy też przewidywane podwyżki cen towarów, robót i usług. Koszty amortyzacji zaktualizowano m.in. o wartości amortyzacji w związku z zakupem nowych środków trwałych i modernizację budynków planowaną w najbliższych latach oraz decyzje kierownika jednostki w sprawie wysokości indywidualnych stawek amortyzacyjnych. W kosztach uwzględniono przewidywane wejście w życie pracowniczych planów kapitałowych oraz wzrost wynagrodzeń i związany z tym wzrost świadczeń na rzecz pracowników.

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano na podobnym poziomie co w latach ubiegłych z uwzględnieniem większych przychodów z tytułu dotacji w związku z oddaniem do użytkowania w latach 2020-2022 inwestycji budowlanych oraz zakupionego sprzętu medycznego finansowanych z dotacji.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

Po analizie wielkości kosztów operacyjnych w latach ubiegłych ich wysokość na lata 2020-2022 został zaplanowany na podobnym poziomie.

5) przychodów finansowych:

Przychody finansowe – ze względu na przewidywaną wartość środków pieniężnych – zaplanowano na podobnym co w latach ubiegłych.

6) kosztów finansowych:

Nie zaplanowano żadnych kosztów finansowych.

7) stanu aktywów:

Stan aktywów w poszczególnych latach został zaplanowany z uwzględnieniem zmniejszenia się wartości środków trwałych spowodowanej ich amortyzacją bądź też zwiększenia ich wartości wynikającego z zakupu nowych środków trwałych lub oddania do użytkowania nowych inwestycji.

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

Stan należności z tytułu dostaw i usług został zaplanowany na podobnym poziomie jak w latach ubiegłych

8) stanu zobowiązań:

20 WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju nie planuje w latach 2020-2022 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

W związku z planowanym pozyskaniem zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje.

Forma finansowania (kredyt/pożyczka)	Wartość (w tys. zł)	Rok zaciągnięcia	Okres spłaty	Uzasadnienie (w tym cel kredytowania)
NIE DOTYCZY				

9) rezerw na zobowiązania:

Rezerwy zaplanowano na podobnym poziomie jak w latach ubiegłych.

10) funduszu własnego:

Fundusz własny w poszczególnych latach planowych został zwiększony o wartość osiągniętego zysku na koniec każdego roku.

8.2 Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020 – 2022 – przedstawiono w załączniku nr 5.

8.3 Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020-2022 – przedstawiono w załączniku nr 6 .

8.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022:

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,02	0,25	0,36
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,21	0,43	0,57
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,01	0,07	0,10

Interpretacja wyników

Przewidywana wartość wskaźnika zyskowności netto za lata 2020 -2022 odbiega od wartości optymalnej co spowodowane jest zaplanowanym w tych okresach zyskiem netto na niewielkim poziomie.

W związku z powyższym również wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej kształtuje się na poziomie odbiegającym od wartości optymalnej co wskazuje na niski udział zysku z działalności operacyjnej w przychodach ogółem.

Przewiduje się, że wartość wskaźnik zyskowności aktywów chociaż będzie odbiegała od wartości optymalnej to jednak nie będzie to stanowiło zagrożenia dla jednostki.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik bieżącej płynności	1,91	2,18	2,24
wskaźnik szybkiej płynności	1,57	1,93	2,04

Interpretacja wyników

Przewiduje się, że wartość wskaźników płynności finansowej w latach 2020-2022 Pozostanie na podobnym - optymalnym poziomie co świadczy o utrzymaniu dobrej sytuacji finansowej szpitala.

Podobnie w przypadku wskaźnika szybkiej płynności w latach 2020-2022 nie planuje się jego pogorszenia i będzie on wskazywał dużą zdolność pokrycia zobowiązań szpitala przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	23,55	19,98	20,37
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,87	10,13	12,03

Interpretacja wyników

Na lata 2020-2022 przewiduje się, że zarówno wskaźnik rotacji należności w dniach jak i wskaźnik rotacji zobowiązań będą kształtowały się na optymalnym poziomie co jest zjawiskiem pozytywnym ponieważ świadczy o tym, że w przyszłości szpital nie będzie miał problemów ze ściągalnością swoich należności oraz nie będzie miał trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,32	1,62	1,77
wskaźnik wypłacalności	0,03	0,03	0,04

Interpretacja wyników

Z analizy wynika, że w przyszłych latach wskaźnik zadłużenia aktywów oraz wskaźnik wypłacalności pozostaną na podobnym – optymalnym poziomie – w stosunku do lat poprzednich.

9. Podsumowanie

Działania 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju w 2020. i w kolejnych latach koncentrować się będą na racjonalizowaniu i optymalizowaniu dochodów tak, aby także w latach następnych szpital osiągał dodatni wynik finansowy przeznaczony na cele rozwojowe.

Szpital będzie dążył zarówno do jego unowocześnienia, jak i poprawy efektywności zarządzania w celu podniesienia standardów leczenia, przy jednoczesnym podporządkowaniu regułom panującym obecnie na rynku świadczeń zdrowotnych, a także zapewnienia finansowania jego bieżącej działalności i rozwoju. Ponadto będą podejmowane działania dążące do systematycznej modernizacji i utrzymania dotychczasowej infrastruktury szpitala oraz inwestowania w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną.

DYREKTOR
20. WOJSKOWEGO SZPITALA
UZDRAWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju

.....
lek. med. Romuald LIPSKI
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Struktura organizacyjna

Załącznik nr 2 – Stan oraz strukturę zatrudnienia 2019-2020

Załącznik nr 3 – wartość umów z NFZ na 2019 r. oraz 2020 r.

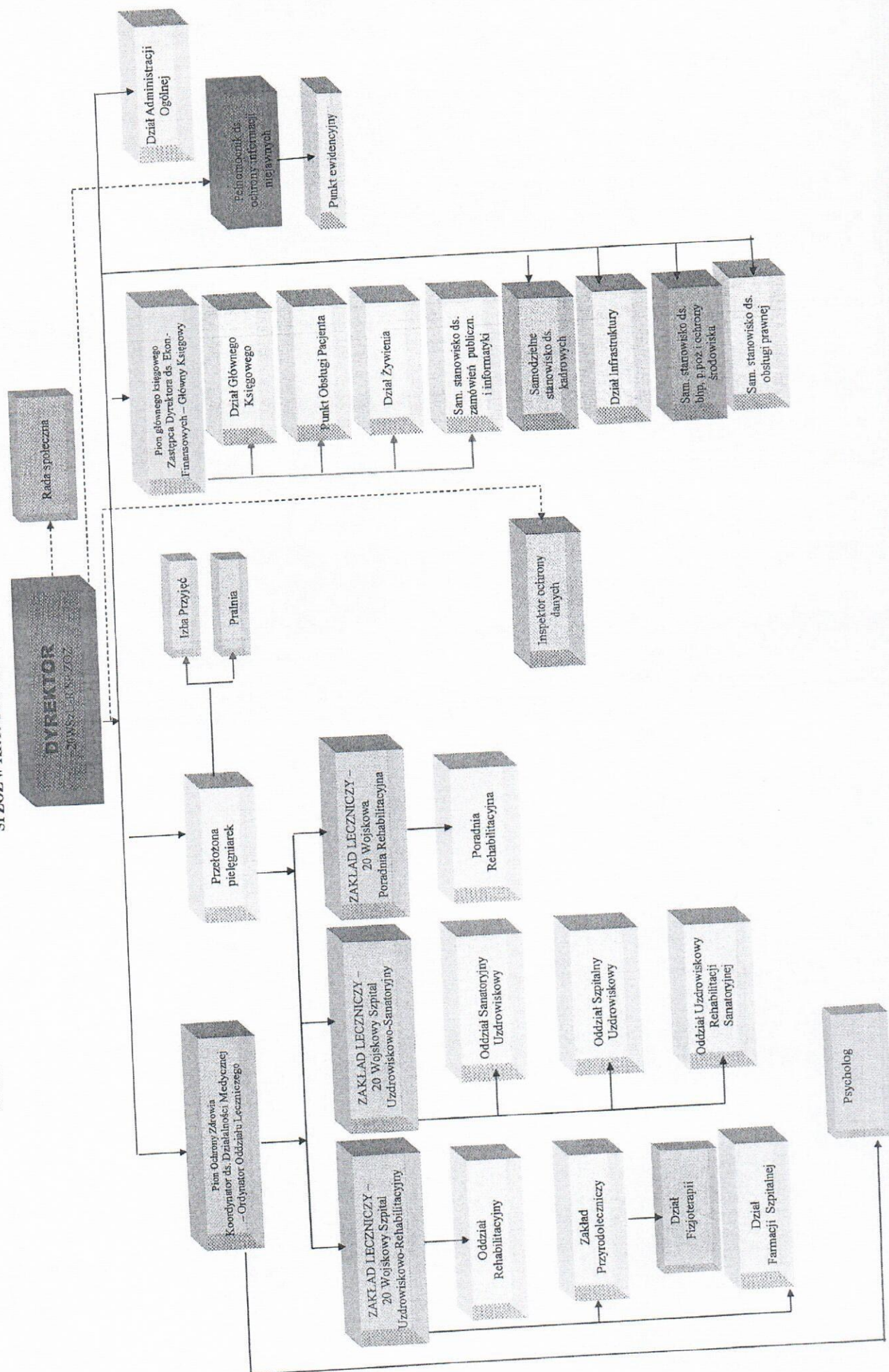
Załącznik nr 4 – wskaźniki ekonomiczno-finansowe za 2019 r. prognoza za lata 2020-2022

Załącznik nr 5 – rachunek zysków i strat za 2019 r. oraz prognoza za lata 2020-2022

Załącznik nr 6 – bilans za 2019 r. oraz prognoza za lata 2020-2022

Załącznik nr 7 – Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 r.

STRUKTURA ORGANIZACYJNA 20. WOJSKOWEGO SZPITALA UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w KRYNICY ZDROJU



Lp.	Wyszczególnienie	2019				2020				2021				2022			
		Personel wojskowy 3	Personel cywilny 4	SUMA 5	Personel wojskowy 6	Personel cywilny 7	SUMA 8	Personel wojskowy 9	Personel cywilny 10	SUMA 11	Personel wojskowy 12	Personel cywilny 13	SUMA 14				
1	2																
I.	PRACOWNICY MEDYCZNI ¹⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	64,25	64,25	0,00	64,50	64,50	0,00	64,50	64,50	0,00	64,50	64,50				
1.1	lekarze medycyny		3,00	3,00		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00				
1.2	lekarze dentyści		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				
1.4	farmaceuci		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
1.5	inni z wyższym wykształceniem		18,75	18,75		17,00	17,00		17,00	17,00		17,00	17,00				
	Razem	0,00	21,75	21,75	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	21,00				
1.6	położne		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
1.7	pielęgniarki		14,00	14,00		14,00	14,00		14,00	14,00		14,00	14,00				
1.8	pielęgniarki stażystki		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
	Razem	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	14,00				
1.9	ratownicy medyczni		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
1.10	średni i pomocniczy personel medyczny, w tym m. in.:		28,50	28,50		29,50	29,50		29,50	29,50		29,50	29,50				
1.10.1	technicy		13,00	13,00		14,00	14,00		14,00	14,00		14,00	14,00				
1.10.2	salowe		13,00	13,00		13,00	13,00		13,00	13,00		13,00	13,00				
1.10.3	sanitariusze		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
II.	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ¹⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej		66,00	66,00		67,00	67,00		66,00	66,00		66,00	66,00				
	OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	130,25	130,25	0,00	131,50	131,50	0,00	130,50	130,50	0,00	130,50	130,50				
III.1	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni w ramach kontraktów		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00				
1.1	lekarze medycyny		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00				
1.2	lekarze dentyści																
1.3	farmaceuci		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00				
1.4	inni z wyższym wykształceniem		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00				
	Razem		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
1.5	położne																
1.6	pielęgniarki																
	Razem		5,00	5,00		5,00	5,00		5,00	5,00		5,00	5,00				
1.7	ratownicy medyczni																
1.8	średni i pomocniczy personel medyczny																
III.2	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na umowę zlecenie																
2.1	lekarze medycyny																
2.2	lekarze dentyści		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00				
2.3	farmaceuci		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00				
2.4	inni z wyższym wykształceniem		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00		4,00	4,00				
	Razem		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00				
2.5	położne																
2.6	pielęgniarki																
	Razem		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00				
2.7	ratownicy medyczni																
2.8	średni i pomocniczy personel medyczny																
III.3	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na podstawie innych umów		4,00	4,00													
III.4	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ²⁾																
	OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów niż		13,00	13,00		9,00	9,00		9,00	9,00		9,00	9,00				

DYREKTOR
20. WOJSKOWEGO SZPITALA
UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNO-FINANSOWYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
20. WOJSKOWEGO SZPITALA UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju

lek. med. Romuald LIPSKI

mgr Zofia KIERŁEŚ

¹⁾ w odniesieniu do pracowników podajemy liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

²⁾ podajemy liczbę bez przeliczenia na pełne etaty

Wartość umów z NFZ na 2019 r. oraz 2020 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2020/2019
		2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	
1	lecnictwo uzdrowiskowe	5697335,46	5105492,46	72,55	74,07	0,896119334
2	rehabilitacja lecznicza	2155869,94	1787213,48	27,45	25,93	0,828998747

Wskaźniki ekonomiczno-finance

Wskaźniki ekonomiczno-finance													
Wyszczególnienie		Wzór	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Progniza			Ocena					
			3	4	2018	2019	2020	2021	2022	2018	2019	2020	2021
Lp.					5	6	7	8	9	10	11	12	13
1													
Wskaźniki zyskowności													
1	1.		$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	0 3 4 5	0 0,81%	0 0,00%	0 0,02%	0 0,25%	0 0,36%	3 3	3 3	3 3	3 3
2	2)	Wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	0 3 4 5	0 0,96%	0 0,26%	0 0,21%	0 0,43%	0 0,57%	3 3	3 3	3 3	3 3
3	3)	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	0 3 4 5	0 0,22%	0 0,00%	0 0,01%	0 0,07%	0 0,10%	3 3	3 3	3 3	3 3
4	4)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)		0 3 4 5	0 0,22%	0 0,00%	0 0,01%	0 0,07%	0 0,10%	3 3	3 3	3 3	3 3
5	RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI												
6	6.			15	Uzyskane pkt.								
7	7)	Wskaźnik bieżącej płynności		0 4 8 12 10	0 2,47	0 2,95	0 1,91	0 2,18	0 2,24	12 12	12 12	12 12	12 12
8	8)	Wskaźnik szybkiej płynności		0 8 13 10	0 2,16	0 2,59	0 1,57	0 1,93	0 2,04	13 13	10 10	13 13	13 13
9	RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI												
10	10.			25	Uzyskane pkt.								
11	11)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)		3 2 1 0	0 16,73	0 20,69	0 23,55	0 19,98	0 20,37	3 3	3 3	3 3	3 3
12	12)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		7 4 0	0 10,73	0 10,60	0 9,87	0 10,13	0 12,03	7 7	7 7	7 7	7 7
13	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI												
14	14.			10	Uzyskane pkt.								
15	15)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)		10 8 3 0	0 1,34%	0 1,44%	0 1,32%	0 1,62%	0 1,77%	10 10	10 10	10 10	10 10
16	16)	Wskaźnik wypłacalności		10 8 6 4 0	0 0,03	0 0,03	0 0,03	0 0,03	0 0,04	10 10	10 10	10 10	10 10
17	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA												
18	SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY												

Sporządził: Beata Pawlikowska, tel. 261-146-352
Imię i nazwisko

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNO-FINANSOWYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
20. WOJSKOWEJ SZPITALA
REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju

KOMENDANT / DYREKTOR
20. WOJSKOWEJ SZPITALA
REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju

Data:
lek. med. Romuald LIPSKI

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Progniza				Dynamika				
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 913 647,02	13 149 446,60	12 022 000,00	13 172 000,00	13 372 000,00	1,83%	-8,57%	9,57%	1,52%
2	- od jednostek powiązanych									
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 907 433,06	13 131 805,89	12 000 000,00	13 150 000,00	13 350 000,00	1,74%	-8,62%	9,58%	1,52%
4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 913,16	16 291,13	20 000,00	20 000,00	20 000,00	231,58%	22,77%	0,00%	0,00%
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
6	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 300,80	1 349,58	2 000,00	2 000,00	2 000,00	3,75%	48,19%	0,00%	0,00%
7	B. Koszty działalności operacyjnej	13 920 665,34	13 903 761,12	13 034 000,00	14 131 000,00	14 261 000,00	-0,12%	-6,26%	8,42%	0,92%
8	I Amortyzacja	1 730 071,76	1 261 770,73	1 286 000,00	1 270 000,00	1 260 000,00	-27,07%	1,92%	-1,24%	-0,79%
9	II Zużycie materiałów i energii	2 825 900,17	2 860 189,33	2 200 000,00	2 900 000,00	2 950 000,00	1,21%	-23,08%	31,82%	1,72%
10	III Usługi obce	731 740,12	779 721,91	510 000,00	790 000,00	800 000,00	6,56%	-34,59%	54,90%	1,27%
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	620 013,42	676 086,72	540 000,00	690 000,00	700 000,00	9,04%	-20,13%	27,78%	1,45%
12	IV/1 - podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00	0,00				
13	V Wynagrodzenia	6 532 079,54	6 776 956,71	6 912 000,00	6 900 000,00	6 930 000,00	3,75%	1,99%	-0,17%	0,43%
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 401 166,14	1 481 519,54	1 515 000,00	1 510 000,00	1 540 000,00	5,73%	2,26%	-0,33%	1,99%
15	VI.1 - emerytalne	587 147,22	623 312,31	650 000,00	650 000,00	670 000,00	6,16%	4,28%	0,00%	3,08%
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	79 694,19	66 616,13	70 000,00	70 000,00	80 000,00	-16,41%	5,08%	0,00%	14,29%
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	900,05	1 000,00	1 000,00	1 000,00		11,10%	0,00%	0,00%
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 007 018,32	-754 314,52	-1 012 000,00	-959 000,00	-889 000,00	-25,09%	34,16%	-5,24%	-7,30%
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	1 147 016,90	879 093,65	1 050 000,00	1 030 000,00	980 000,00	-23,36%	19,44%	-1,90%	-4,85%
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
21	II Dotacje	978 345,21	724 392,80	870 000,00	850 000,00	800 000,00	-25,96%	20,10%	-2,30%	-5,88%
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
23	IV Inne przychody operacyjne	168 671,69	154 700,85	180 000,00	180 000,00	180 000,00	-8,28%	16,35%	0,00%	0,00%
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	5 135,19	88 084,40	10 000,00	10 000,00	10 000,00	161,531%	-88,65%	0,00%	0,00%
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	521,98	0,00	0,00	0,00		-100,00%		
27	III Inne koszty operacyjne	5 135,19	87 562,42	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1605,14%	-88,58%	0,00%	0,00%
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	134 863,39	36 694,73	28 000,00	61 000,00	81 000,00	-72,79%	-23,69%	117,86%	32,79%
29	G. Przychody finansowe	4 139,65	4 618,18	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1,56%	8,27%	0,00%	0,00%
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
35	II Odsetki, w tym:	4 139,65	4 618,18	5 000,00	5 000,00	5 000,00	11,56%	8,27%	0,00%	0,00%
36	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
38	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
40	V Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
				2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
41	H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
42	I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
43	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
45	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
47	IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	139 003,04	41 312,91	33 000,00	66 000,00	86 000,00	-70,28%	-20,12%	100,00%	30,30%
49	J. Podatek dochodowy	24 689,00	41 065,00	30 000,00	30 000,00	35 000,00	66,33%	-26,95%	0,00%	16,67%
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	114 314,04	247,91	3 000,00	36 000,00	51 000,00	-99,78%	1110,12%	1100,00%	41,67%
52	Razem przychody	14 064 803,57	14 033 158,43	13 077 000,00	14 207 000,00	14 357 000,00	-0,22%	-6,81%	8,64%	1,06%
53	Razem koszty	13 950 489,53	14 032 910,52	13 074 000,00	14 171 000,00	14 306 000,00	0,59%	-6,83%	8,39%	0,95%
54	Wynik netto	114 314,04	247,91	3 000,00	36 000,00	51 000,00	-99,78%	1110,12%	1100,00%	41,67%

Sporządził: Beata Pawlikowska, tel. 261-146-352

Imię i nazwisko

nr telefonu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KOMENDANT / DYREKTOR

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNO-FINANSOWYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
20. WODKOWEMO SZPITALA UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO

DYREKTOR
pieczęć 20. WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA
UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
Data: Szpital w Krynicy-Zdroju

mgr Zofia KIEBLESZ

lek. med. Romuald LIPSKI

Bilans										Prognoza					Dynamika							
Wyszczególnienie										2019		2020		2022		2019/ 2018		2020/ 2019		2021/ 2020		
Lp.	2										4		5		7		8		9		10	
1	3										AKTYWA											
1	A.	Aktywa trwałe	49 405 802,18	48 402 739,86	47 682 503,88	47 965 644,00	47 210 644,00	-2,03%	-1,49%	0,59%	-1,57%											
2	I	Wartości niematerialne i prawne	73 878,67	41 043,70	10 000,00	40 000,00	15 000,00	-44,44%	-75,64%	300,00%	-62,50%											
3	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
4	2.	Wartości firmy	73 878,67	41 043,70	10 000,00	40 000,00	15 000,00	-44,44%	-75,64%	300,00%	-62,50%											
5	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
6	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
7	II	Rzeczowe aktywa trwałe	49 331 795,59	48 361 696,16	47 672 503,88	47 925 644,00	47 195 644,00	-1,97%	-1,43%	0,53%	-1,52%											
8	1.	Środki trwałe	49 275 092,71	48 304 836,28	47 615 644,00	47 925 644,00	47 195 644,00	-1,97%	-1,43%	0,55%	-1,52%											
9	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 045 644,00	2 045 844,00	2 045 644,00	2 045 644,00	2 045 644,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%											
10	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 953 052,28	42 953 052,28	42 550 000,00	43 000 000,00	42 500 000,00	-1,29%	-0,94%	1,06%	-1,16%											
11	c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 387 237,67	1 163 292,50	1 020 000,00	980 000,00	950 000,00	-16,14%	-12,32%	-3,92%	-3,06%											
12	d)	środki transportu	428,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%														
13	e)	inne środki trwałe	2 329 138,60	2 142 847,50	2 000 000,00	1 900 000,00	1 700 000,00	-8,00%	-6,67%	-5,00%	-10,53%											
14	2.	Środki trwałe w budowie	56 702,88	56 859,88	56 859,88	0,00	0,00	0,28%	0,00%	-100,00%												
15	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
16	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
17	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
18	2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
19	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
20	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
21	1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
22	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
23	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
24	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
25	-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
26	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
27	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
28	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
29	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
30	-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
31	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
32	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
33	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
34	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
35	-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
36	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
37	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
38	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
39	4.	Inne inwestycje długoterminowe	127,92	0,00	0,00	0,00	0,00															
40	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
41	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127,92	0,00	0,00	0,00	0,00															
42	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 718 924,93	2 213 211,57	1 295 000,00	1 810 000,00	2 005 000,00	28,76%	-41,49%	39,77%	10,77%											
43	B.	Aktywa obrotowe	212 243,78	260 504,89	220 000,00	200 000,00	180 000,00	-22,74%	-15,55%	-9,09%	-10,00%											
44	I	Zapasy	212 243,78	248 166,83	220 000,00	200 000,00	180 000,00	-16,93%	-11,35%	-9,09%	-10,00%											
45	1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
46	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
47	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
48	4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
49	5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	12 338,06	0,00	0,00	0,00															
50	II	Należności krótkoterminowe	640 082,38	849 044,34	700 000,00	740 000,00	750 000,00	32,65%	-17,55%	5,71%	1,35%											
51	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
52	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
53	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
54	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
55	b)	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
56	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
57	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
58	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
59	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															
60	b)	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00															

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2018		2019		Progniza			Dynamika				
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2020/2019	2021/2020	2022/2021
1	2	3	4	5	6	7							
61	3. Należności od pozostałych jednostek	640 082,38	849 044,34	700 000,00	740 000,00	750 000,00	32,65%	-17,55%	5,71%	1,35%	32,65%	-17,55%	5,71%
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	639 796,38	848 964,34	700 000,00	740 000,00	750 000,00	32,69%	-17,55%	5,71%	1,35%	32,69%	-17,55%	5,71%
63	- do 12 miesięcy	639 796,38	848 964,34	700 000,00	740 000,00	750 000,00							
64	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
65	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
66	c) inne	286,00	80,00	0,00	0,00	0,00	-72,03%	-100,00%			-72,03%	-100,00%	
67	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
68	III Inwestycje krótkoterminowe	837 513,50	1 041 389,16	315 000,00	820 000,00	1 025 000,00	24,34%	-69,75%	160,32%	25,00%	24,34%	-69,75%	160,32%
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	837 513,50	1 041 389,16	315 000,00	820 000,00	1 025 000,00							
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
71	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
72	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
73	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
76	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
77	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
78	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	837 513,50	1 041 389,16	315 000,00	820 000,00	1 025 000,00							
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	812 513,50	1 026 201,66	300 000,00	800 000,00	1 000 000,00	26,30%	-70,77%	166,67%	25,00%	26,30%	-70,77%	166,67%
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 000,00	15 187,50	15 000,00	20 000,00	25 000,00	-39,25%	-1,23%	33,33%	25,00%	-39,25%	-1,23%	33,33%
82	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
83	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	29 085,27	62 273,18	60 000,00	50 000,00	50 000,00	114,11%	-3,65%	-16,67%	0,00%	114,11%	-3,65%	-16,67%
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
87	D. Udziały (akcje) własne	51 124 727,11	50 615 951,43	48 977 503,88	49 775 644,00	49 215 644,00	-1,00%	-3,24%	1,63%	-1,13%	-1,00%	-3,24%	1,63%
88	Aktywa razem	24 132 867,04	24 133 114,95	24 136 114,95	24 172 114,95	24 223 114,95	0,00%	0,01%	0,15%	0,21%	0,00%	0,01%	0,15%
89	A. Kapitał (fundusz) własny	24 132 867,04	24 133 114,95	24 136 114,95	24 172 114,95	24 223 114,95							
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	22 287 448,42	22 287 448,42	22 287 448,42	22 287 448,42	22 287 448,42	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 731 104,58	1 845 418,62	1 845 666,53	1 848 666,53	1 884 666,53	6,60%	0,01%	0,16%	1,95%	6,60%	0,01%	0,16%
92	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisji) nad wartością 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) rezerwowane, 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	114 314,04	247,91	3 000,00	36 000,00	51 000,00	-99,78%	1110,12%	1100,00%	41,67%	-99,78%	1110,12%	1100,00%
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 991 860,07	26 482 836,48	24 841 388,93	25 603 529,05	24 992 529,05	-1,89%	-8,20%	3,07%	-2,39%	-1,89%	-8,20%	3,07%
102	I Rezerwy na zobowiązania	721,73	738,57	700,00	700,00	1 000,00	2,33%	-5,22%	0,00%	42,86%	2,33%	-5,22%	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	721,73	738,57	700,00	700,00	1 000,00							
107	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
108	- długoterminowe	721,73	738,57	700,00	700,00	1 000,00							
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	III Zobowiązania krótkoterminowe	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
119	IV Zobowiązania krótkoterminowe	682 839,54	729 491,91	645 000,00	808 000,00	870 000,00	6,83%	-11,58%	25,27%	7,61%	6,83%	-11,58%	25,27%
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							

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2018					2019			Progniza			Dynamika				
		2018					2019			2020			2020/2019				
		2018					2019			2020			2020/2019				
		3					4			5			8				
		0,00					0,00			0,00			0,00%				
123	2	0,00					0,00			0,00			0,00%				
124	- powyżej 12 miesięcy	0,00					0,00			0,00			0,00%				
125	b) inne	0,00					0,00			0,00			0,00%				
126	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00					0,00			0,00			0,00%				
127	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00					0,00			0,00			0,00%				
128	- do 12 miesięcy	0,00					0,00			0,00			0,00%				
129	- powyżej 12 miesięcy	0,00					0,00			0,00			0,00%				
130	b) inne	0,00					0,00			0,00			0,00%				
131	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	643 100,42					698 327,92			610 000,00			8,59%				
132	a) kredyty i pożyczki	0,00					0,00			0,00			0,00%				
133	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					0,00			0,00			0,00%				
134	c) inne zobowiązania finansowe	413 412,55					349 087,59			300 000,00			-15,56%				
135	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	413 412,55					349 087,59			300 000,00			-15,56%				
136	- do 12 miesięcy	0,00					0,00			0,00			0,00%				
137	- powyżej 12 miesięcy	370,38					38 472,09			10 000,00			-74,01%				
138	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00					0,00			0,00			0,00%				
139	f) zobowiązania wekslowe	71 157,00					93 696,00			78 000,00			31,68%				
140	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00					0,00			0,00			0,00%				
141	h) z tytułu wynagrodzeń	158 160,49					217 072,24			225 000,00			3,65%				
142	i) inne	39 739,12					31 163,99			35 000,00			-21,58%				
143	4. Fundusze specjalne	26 308 298,80					25 752 606,00			24 195 688,93			-2,11%				
144	1. Ujemna wartość firmy	0,00					0,00			0,00			0,00%				
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 308 298,80					25 752 606,00			24 195 688,93			-2,11%				
146	- długoterminowe	25 638 785,66					25 036 913,20			23 475 688,93			-6,24%				
147	- krótkoterminowe	669 513,14					715 692,80			720 000,00			0,60%				
148	Pasywa razem	51 124 727,11					50 615 951,43			48 977 503,88			-1,00%				
149	Aktywa	51 124 727,11					50 615 951,43			48 977 503,88			-1,00%				
150	Pasywa	51 124 727,11					50 615 951,43			48 977 503,88			-1,00%				

Lp.	Wyszczególnienie	2017
1	Należności z tytułu dostaw i usług	543 785,75
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	345 288,56
3	Aktywa	51 463 307,86

Sporządził: Beata Pawlikowska, tel. 261-146-352

imię i nazwisko

nr telefonu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ZASTĘPCA DYREKTORA
 DS. EKONOMICZNO-FINANSOWYCH
 - GŁÓWNY KSIĘGOWY
 20. WOJSKOWEGO SZPITALA REHABILITACYJNEGO
 SPZOZ w Kryniczy Zdroju

podpis
 Data:

mgr Zofia KIEBLESZ

KOMENDANT DYREKTOR
 20. WOJSKOWEGO SZPITALA REHABILITACYJNEGO
 SPZOZ w Kryniczy Zdroju

podpis
 Data:

lek. med.: Romuald LIPSKI

Załącznik nr 7

20 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjny SPZOZ w Krynicy-Zdroju

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	na dzień	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	247,91	114 314,04
2	I. Zysk (strata) netto	462 464,08	274 177,50
3	II. Korekty razem	1 261 770,73	1 730 071,76
4	1. Amortyzacja	0,00	0,00
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16,84	-539,11
8	5. Zmiana stanu rezerw	-48 261,11	-32 505,13
9	6. Zmiana stanu zapasów	-208 961,96	-93 019,63
10	7. Zmiana stanu należności	46 652,37	-361 448,88
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-588 752,79	-968 381,51
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
13	10. Inne korekty	462 711,99	388 491,54
14	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0,00	0,00
15	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
16	I. Wpływy	0,00	0,00
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
18	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
19	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
20	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
22	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
23	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
25	- odsetki	0,00	0,00
26	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
27	4. Inne wpływy inwestycyjne	418 836,33	1 448 704,14
28	II. Wydatki	418 836,33	1 448 704,14
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
30	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
31	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
35	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
36	4. Inne wydatki inwestycyjne	-418 836,33	-1 448 704,14
37	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
38	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	160 000,00	873 000,00
39	I. Wpływy	0,00	0,00
40	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
41	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
42	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	160 000,00	873 000,00
43	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
44	II. Wydatki	0,00	0,00
45	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
46	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
47	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
48	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
49	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
50	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
51	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
52	8. Odsetki	0,00	0,00
53	9. Inne wydatki finansowe	160 000,00	873 000,00
54	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	160 000,00	873 000,00
55	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	160 000,00	873 000,00
56	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
57	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	837 513,50	1 024 726,10
58	F. Środki pieniężne na początek okresu	1 041 389,16	837 513,50
59	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	237 270,03	181 632,39
60	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. EKONOMICZNO-FINANSOWYCH
- GŁÓWNY KSIĘGOWY
20. WOJSKOWEGO SZPITALA UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju
mgr Zofia KIEBLESZ

DYREKTOR
20. WOJSKOWEGO SZPITALA
UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
SPZOZ w Krynicy-Zdroju

lek. med. Romuald LIPSKI