

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2020 rok

**Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ w
Rzeszowie**

**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 SP ZOZ z siedzibą w Rzeszowie, zwany dalej WSPL SP ZOZ 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) promocja zdrowia,
2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością,
3. Realizuje inne zadania zlecone przez podmiot tworzący oraz inne uprawnione organy,
4. Udziela odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów,
5. Realizacja zadań przewidzianych przepisami zadania na potrzeby obronne państwa.

Zadania WSPL SP ZOZ obejmują w szczególności:

1. Udzielanie ambulatoryjnych 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) badania diagnostyczne,
 - i) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - j) wykonywanie czynności z zakresu protetyki i stomatologii zachowawczej,
 - k) działania z zakresu medycyny pracy,
 - l) wykonywanie szczepień ochronnych:
- 2).realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne;
 - 3) profilaktyka i promocja zdrowia;
 - 4) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;
 - 5) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez uprawnione podmioty gospodarcze.

2. Przychodnia może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej, obejmujące:

- 1) realizację zadań z zakresu obronności 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.
6. Przychodnia może realizować programy zdrowotne na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia oraz programy polityki zdrowotnej ministra właściwego do spraw zdrowia, Ministra Obrony Narodowej, jednostki samorządu terytorialnego lub innych organów na podstawie przepisów lub zawartej umowy.

WSPL SP ZOZ udziela świadczeń opieki zdrowotnej:

- 1) w rodzaju :
 - leczenie ambulatoryjne
 - badania specjalistyczne
 - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
 - leczenie i profilaktyka stomatologiczna
 - badania medycyny pracy

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną WSPL SPZOZ reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 13 Dyrektora WSPL SPZOZ

Struktura organizacyjna WSPL SPZOZ.

1. dyrekcja,
2. gabinety podstawowej opieki zdrowotnej;
3. poradnie specjalistyczne, w tym:
 - a) chirurgiczna,
 - b) urologiczne,
 - c) okulistyczna,
 - d) laryngologiczna,
 - e) ginekologiczna,
 - f) neurologiczna,
 - g) dermatologiczna,
 - h) reumatologiczna,
 - j) pulmonologiczna,
 - k) zdrowia psychicznego,
 - l) psychologiczna,
4. gabinety:

- a) stomatologiczny
- c) medycyny pracy,
- d) zabiegowy,
- e) pielęgniarki środowiskowej;
- 5. pracownie:
 - a) ultrasonograficzna,
 - b) audiometryczna,
 - c) psychologiczna,
- 6. punkt szczepień;
- 7. administracja,

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna jest optymalna dla prowadzonej działalności, nie są planowane zmiany. W strukturze organizacyjnej nie występują komórki organizacyjne, które nie funkcjonują.

Ponadto WSPL SP ZOZ realizuje niżej wymienione zadania pomocnicze medyczne i nie medyczne w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi

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

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
diagnostyka obrazowa	-SP ZOZ NR 1 Rzeszów ul. Czackiego 2 -SPZZOZ 37-400 Nisko ul. Kościuszki 1,
transport medyczny	Pogotowie Ratunkowe 35-084 Rzeszów ul. Poniatowskiego 4
protetyka	-ADAŚ Laboratorium Protetyczne, 39-120 Sędziszów Krzywa 201 A - Magdalena Ruszała Pracownia Protetyczna 38-100 Strzyżów, Glinik Zaborowski62 - Mjcał Mariusz Technik Dentystyczny 35-959 Rzeszów, ul. Witkacego 7 -PRODENT Pracownia Protetyczna, 35-016 Rzeszów ul. Hoffmanowej 8A -NIKOPRODENT Katarzyna Litwin 35-209 Rzeszów ul. Mikołajczyka 14
Laboratorium diagnostyczne	-DIAGNOSTYKA Sp z o.o. 31-864 Kraków O/Rzeszów ul. Krakowska 16 - ALAB LABORATORIA Sp z o.o. 00-739 Warszawa ul. Stępińska 22/30 -CYTOPATH S.A. 99-052 Łódź ul. Struga 66/204 -SPZZOZ 37-400 Nisko ul. Kościuszki 1,
Badania diagnostyczne	- Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie ul. Lwowska 60, 35-301 Rzeszów - Szpital Specjalistyczny PRO-FAMILIA Sp. z o.o. SK, 35-302 Rzeszów ul. Witolda 6B -Wojewódzki Zespół Specjalistyczny SPZZOZ 35-310 Rzeszów ul. Warzywna 3 -SP ZOZ NR 1 Rzeszów ul. Czackiego 2

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Działalność jest właściwie zabezpieczona i nie planuje zmian. Przychodnia nie zrezygnuje z outsourcingu ponieważ znacznie podwyższyłoby to koszty działalności.

1.3

Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

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

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 5 do raportu.

Ocena stanu zatrudnienia

Obecne zatrudnienie spełnia wymagania oraz potrzeby przychodni, jednak dąży do zwiększenia dostępności do specjalistów.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2021 - 2023

Przychodnia planuje zmiany w zatrudnieniu (pozyskanie lekarzy specjalistów).

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

WSPL SP ZOZ zabezpiecza potrzeby zdrowotne Rzeszowa oraz województwa podkarpackiego.

WSPL SP ZOZ prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Podkarpacki OW NFZ, a także z innymi podmiotami z tytułu medycyny pracy - 34 WOG w Rzeszowie oraz licznymi przedsiębiorcami województwa Podkarpackiego.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie, 9 poradni specjalistycznych oraz poradnia zdrowia psychicznego i uzależnień, gabinet :stomatologiczny, zabiegów pielęgniarstwa, pracownie: USG, audiometryczna, psychologiczna.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2020 r. oraz 2021 r. przedstawiono w załączniku nr ... do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wartość umów jest za niska w stosunku do posiadanego potencjału Przychodni.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Trudności w pozyskaniu lekarzy specjalistów w niektórych dziedzinach medycyny (ogólne braki na Podkarpaciu.)

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2020 r. wynosi 0,00 zł, z tego:

[rodzaj świadczenia] -zł,

[rodzaj świadczenia] -zł.

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

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

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

Komórka organizacyjna / oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łózek	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		
Podsumowanie					x	x

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

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik	Wynik finansowy bez nadwykonań

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

Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					lokalizacja/ adres
	2019 r.	2020 r.	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	
Ogółem						

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 2 -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2020 r.

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

Ocena funkcjonowania poradni
wartość zawartych umów daje możliwość wykorzystania potencjału przychodni.

2.3 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania oddziałów
Nie dotyczy

2.4 Blok operacyjny.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego
Nie dotyczy

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

WSPL SPZOZ planuje rozszerzenie działalności medycznej w zakresie poradni logopedycznej, kardiologicznej, endokrynologicznej, diabetologicznej i dietetycznej.

Otwarcie nowych poradni jest ściśle związane z zapotrzebowaniem pacjentów naszej przychodni.

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

Tabela nr ... - planowane inwestycje w latach 2020 -2022.- Nie planuje.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Tabela nr ... – planowane istotne remonty w latach 2020 - 2022 Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Niekonwencjonalne działania konkurencji (podawanie deklaracji do lekarza POZ przy wizycie do poradni specjalistycznej). Zły wygląd estetyczny budynku - elewacja budynku działa odstrasżająco na pacjentów. Zakupione zostały nowe aparaty i sprzęt medyczny.

5.2 Sprawozdania finansowe za 2020 r.

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2020 r. – przedstawiono w załączniku nr 1.

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2020 r. – przedstawiono w załączniku nr 2.

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	3,64%	4

wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	3,12%	4
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ <p>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	3,87%	4

Interpretacja wyników

Wskaźnik zyskowności uzyskał średnio ocenę 4, która osiągnął wartości optymalną co spowodowane jest wysokością wyniku finansowego.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	10,65	10
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	10,65	10

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika płynności bieżącej i szybkiej przyjmuje wartości 10,65 jest to powyżej wartości optymalnej, wynika to z tego, że należności są wysokie natomiast zobowiązania niskie – regulowane na bieżąco oraz środki pieniężne na rachunku bankowym gromadzone w celu remontu i zakupu aparatury oraz jako zabezpieczenie na wypadek utraty części kontraktu z NFZ.

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)	50,54	2
	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$		
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	14,82	7
	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}{\text{gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$		

Interpretacja wyników

Wartość wskaźników efektywności :

-dla rotacji należności wynosi 50 dni to jest wartość optymalna należności

splývają terminowo. Wartość wskaźnika spowodowana jest sytuacją, że należności za świadczone usługi mają termin płatności zawsze na kolejny miesiąc , (wystawiane są z datą ostatniego dnia miesiąca).

-dla rotacji zobowiązań wynosi 14,82 dni oznacza to że nie mamy problemów z terminowym regulowaniem zobowiązań.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	6,88%	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,08	10

Interpretacja wyników

Wskaźniki zadłużenia aktywów wynosi 6,88 % dość niska wartość zobowiązań które regulowane są na bieżąco.

Wskaźnik wypłacalności wynosi 0,08 bardzo dobra zdolność regulowania zobowiązań.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2020 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	5
	Razem	12	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	20	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	2	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	9	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
łącznie wartość punktów		61	70

Podsumowanie:

Z wyników zawartych w tabeli należy stwierdzić, że WSPL osiągnęła 61 punktów tj. 87,14% możliwych do osiągnięcia z maksymalnej oceny punktowej 70 punktów.

Wskaźniki rentowności uzyskały ocenę 12 pkt co stanowi 80 % maksymalnej wart. z 15 pkt.

Wskaźniki płynności uzyskały ocenę 20 pkt co stanowi 80 % maksymalnej wart. z 25 pkt.

Wskaźniki efektywności uzyskały ocenę 9 pkt co stanowi 90 % maksymalnej wart.

Wskaźniki zadłużenia uzyskały ocenę 20 pkt co stanowi 100 % maksymalnej wartości .

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

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Rozwinięcie dodatkowego źródła finansowania poprzez wykonywanie badań medycyny pracy.	Utrzymanie i pozyskanie nowych firm.	3
Wysoka jakość wyposażenia gabinetów w sprzęt i aparaturę medyczną gabinetów diagnostycznych, zabiegowych i specjalistycznych.	Stałe monitorowanie jakości aparatury.	3
Lokalizacja w centrum miasta.		2

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Brak możliwości rozbudowy z powodu lokalizacji w budynku koszarowym.		0
Ograniczenie możliwości kontraktowania usług medycznych NFZ w zakresie nowych specjalności.	Rozmowy z NFZ o możliwości otwarcia nowych gabinetów specjalistycznych (kardiologia).	3
Problemy w pozyskaniu specjalistów do świadczenia usług medycznych.	Ogłoszenia w izbie lekarskiej, prasie lokalnej.	2

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
W przypadku utrzymania dodatkowych źródeł finansowania Przychodnia może samodzielnie funkcjonować i w miarę możliwości poszerzać zakres usług oraz	Pozyskanie nowych firm.	2

inwestować w nowy sprzęt medyczny.		
------------------------------------	--	--

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Niski poziom finansowania przez NFZ.	Bark możliwości negocjacji wartości za punkt rozliczeniowy.	2
Nagła utrata możliwości utrzymania dodatkowych źródeł finansowania ze świadczonych usług medycyny pracy.	Profesjonalna obsługa oraz utrzymanie wysokiej jakości prowadzonych badań.	3
Renowacja infrastruktury zewnętrznej budynku.	Korespondencja z WOG.	0

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

- utrzymanie środków z NFZ,
- utrzymanie dodatkowych środków finansowania odpłatnych usług medycznych medycyny pracy,
- poszerzenie działalności w ramach NFZ.

7.2 Cele operacyjne:

- udział w remoncie elewacji zewnętrznej i termomodernizacji.

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:

- Plan finansowy na 2020 r.
- WSPL SP ZOZ będzie kontynuowała działalność.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

- kontrakt z NFZ
- badania medycyny pracy
- przyjęto, że zakres udzielanych świadczeń będzie zbliżony do lat poprzednich z uwagi na kończące się umowy z NFZ 2020 r.,

2) kosztów działalności podstawowej:

- wartość kosztów usług i wynagrodzenia za świadczenia usług zdrowotnych,

- proporcjonalne naliczenie kosztów rodzajowych utrzymujących się na zbliżonym poziomie,
- 3) pozostałych przychodów operacyjnych:
 - rozliczana wartość amortyzacji środków trwałych z dotacji celowych,
 - najem pomieszczeń dla punktu pobrań oraz aptekę,
- 4) pozostałych kosztów operacyjnych:
 - wartość refakturowanych kosztów najmu,
- 5) przychodów finansowych:
 - odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym.
- 6) kosztów finansowych:
 - nie planowane
- 7) stanu aktywów:
 - na poziomie ubiegłych lat ,
- 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
 - na poziomie ubiegłych lat– przy założeniu, że kontrakt z NFZ nie zmieni się.
- 8) stanu zobowiązań:
 - na poziomie ubiegłych lat.

WSPL SP ZOZ nie planuje w latach 2020-2022 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

- 9) rezerw na zobowiązania:

- nie tworzone

- 10) funduszu własnego:

- skumulowany zysk lat ubiegłych

8.2 Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2021 – 2023 – przedstawiono w załączniku nr 1

8.3 Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2021-2023 – przedstawiono w załączniku nr 3.

8.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022:

- 1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,09%	0,71%	0,91%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,08%	0,25%	0,45%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,08%	0,77%	0,98%

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zyskowności jest niższy aniżeli w poprzednich okresach ponieważ planowane przychody są na poziomie kontaktów NFZ, a koszty podwyższone z uwagi na duży wzrost cen w stosunku do lat ubiegłych.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik bieżącej płynności	12,93	13,26	13,68
wskaźnik szybkiej płynności	12,93	13,26	13,68

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika płynności jest nieco wyższa jak w 2022 r z uwagi na fakt, iż zobowiązania regulowane są na bieżąco.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	50,62	46,23	47,21
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,81	14,60	14,11

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika efektywności zbliżona jest do 2020 r z uwagi na fakt, iż planowane przychody i koszty utrzymują się na podobnym poziomie w stosunku do lat ubiegłych

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,79%	5,93%	5,70%
wskaźnik wypłacalności	0,07	0,07	0,06

Interpretacja wyników			
Wartość wskaźnika zadłużenia zbliżona jest do 2020 r z uwagi na fakt, iż planowane przychody i koszty utrzymują się na podobnym poziomie w stosunku do lat ubiegłych.			

9. Podsumowanie

Podsumowując analizę należy stwierdzić, iż WSPL SP ZOZ jest w dobrej kondycji finansowej. Zysk skumulowany za lata ubiegłe jest zgromadzony na rachunku bankowym, który może stanowić zabezpieczenie w przypadku utraty przychodów.

DYREKTOR
 Wojskowej Specjalistycznej
 Przychodni Lekarskiej SPZOZ
 w Rzeszowie

 lek. med. Roman Wrona

.....
 podpis i pieczętka kierownika zakładu

Załączniki:

- Załącznik nr 1 – rachunek zysków i strat za 2020 r.
- Załącznik nr 2 – bilans za 2020 r.
- Załącznik nr 3 – wskaźniki ekonomiczno-finansowe za 2020 r.
- Załącznik nr 4 – wartość umów z NFZ na 2020 r. oraz 2021r.
- Załącznik nr 5 – zatrudnienie 2020 r.- 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2020				Prognoza				Dynamika			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022			
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 108 399,75	3 753 818,29	3 708 180,90	3 750 000,00	3 750 000,00	-8,63%	-1,22%	1,13%	0,00%			
2	- od jednostek powiązanych												
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 112 966,45	3 727 499,19	3 708 180,90	3 750 000,00	3 750 000,00	-9,37%	-0,52%	1,13%	0,00%			
4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 566,70	26 319,10										
5	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						-676,33%	-100,00%					
6	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów												
7	B. Koszty działalności operacyjnej	3 916 792,50	3 804 448,98	3 869 611,07	3 882 399,84	3 874 717,23	-2,87%	1,71%	0,33%	-0,20%			
8	Amortyzacja	263 331,91	263 200,32	271 542,58	257 064,84	228 382,23	-0,05%	3,17%	-5,33%	-11,16%			
9	II Zużycie materiałów i energii	179 802,71	291 361,61	308 000,00	233 650,00	233 650,00	62,05%	5,71%	-24,14%	0,00%			
10	III Usługi obce	1 649 282,11	1 413 644,32	1 422 000,00	1 568 700,00	1 588 700,00	-14,29%	0,59%	10,32%	1,27%			
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	49 513,88	6 974,13	7 317,00	7 500,00	7 500,00	-85,91%	4,92%	2,50%	0,00%			
12	IV.1 - podatki akcyzowy												
13	V Wynagrodzenia	1 506 430,54	1 550 595,54	1 566 981,32	1 548 360,00	1 548 360,00	2,93%	1,06%	-1,19%	0,00%			
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	258 165,74	270 481,13	285 220,17	255 700,00	256 700,00	4,77%	5,45%	-10,35%	0,39%			
15	VI.1 - emerytalne	85 716,28	134 502,47				56,92%	-100,00%					
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	10 265,61	8 191,93	8 550,00	11 425,00	11 425,00	-20,20%	4,37%	33,63%	0,00%			
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów												
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	191 607,25	-50 630,69	-161 430,17	-132 399,84	-124 717,23	-126,42%	218,84%	-17,98%	-5,80%			
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	149 448,23	184 950,75	176 414,71	159 262,00	159 262,00	23,76%	-4,62%	-9,72%	0,00%			
20	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych												
21	II Dotacje	97 000,00					-100,00%						
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych												
23	IV Inne przychody operacyjne	52 448,23	184 950,75	176 414,71	159 262,00	159 262,00	252,63%	-4,62%	-9,72%	0,00%			
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	18 511,71	12 395,52	12 000,00	17 000,00	17 000,00	-33,04%	-3,19%	41,67%	0,00%			
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych												
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych												
27	III Inne koszty operacyjne	18 511,71	12 395,52	12 000,00	17 000,00	17 000,00	-33,04%	-3,19%	41,67%	0,00%			
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	322 543,77	121 924,54	2 984,54	9 862,16	17 544,77	-62,20%	-97,55%	230,44%	77,90%			
29	G. Przychody finansowe	17 084,59	21 265,83	0,00	18 000,00	18 000,00	24,47%	-100,00%		0,00%			
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:												
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:												
32	- kapitałe												
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:												
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
35	II Odsetki, w tym:	17 084,59	21 265,83		18 000,00	18 000,00	24,47%	-100,00%		0,00%			
36	- od jednostek powiązanych												
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:												
38	- w jednostkach powiązanych												
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych												
40	V Inne												
41	H. Koszty finansowe	13,20	6,23	0,00	0,00	0,00	-52,80%	-100,00%					
42	I Odsetki, w tym:	13,20	6,23				-52,80%	-100,00%					
43	- od jednostek powiązanych												
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:												
45	- w jednostkach powiązanych												
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych												
47	IV Inne												
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	339 615,16	143 184,14	2 984,54	27 862,16	35 544,77	-57,84%	-97,92%	833,55%	27,57%			
49	J. Podatek dochodowy												

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza				Dynamika				
		2019	2020	2021	2022	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022	
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	339 615,16	143 184,14	2 984,54	27 862,16	35 544,77	-57,84%	-97,92%	833,55%	27,57%
52	Razem przychody	4 274 932,57	3 960 034,87	3 884 595,61	3 927 262,00	3 927 262,00	-7,37%	-1,91%	1,10%	0,00%
53	Razem koszty	3 935 317,41	3 816 850,73	3 881 611,07	3 899 399,84	3 891 717,23	-3,01%	1,70%	0,46%	-0,20%
54	Wynik netto	339 615,16	143 184,14	2 984,54	27 862,16	35 544,77	-57,84%	-97,92%	833,55%	27,57%



D Y R E K T O R

 Wojskowej Specjalistycznej

 Przychodni Lekarskiej SZPZ

 w Rzeszowie

lek. med. Roman Wrona

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2019				2020		2021			Prognozna			Dynamika				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	2																	
		1 183 394,27	945 076,80	684 291,37	429 364,09	385 893,96												
1	A. Aktywa trwałe	1 183 394,27	945 076,80	684 291,37	429 364,09	385 893,96												
2	I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych																	
4	2. Wartość firmy																	
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne																	
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne																	
7	II Przeważające aktywa trwałe	1 183 394,27	945 076,80	684 291,37	429 364,09	385 893,96												
8	1. Środki trwałe	1 183 394,27	945 076,80	684 291,37	429 364,09	385 893,96												
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00												
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	574 601,82	523 334,01	472 720,66	414 964,09	371 493,96												
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	533 522,32	348 640,22	170 763,50														
12	d) środki transportu																	
13	e) inne środki trwałe	60 870,13	58 702,57	26 407,21														
14	2. Środki trwałe w budowie																	
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
16	III Należności długoterminowe																	
17	1. Od jednostek powiązanych																	
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale																	
19	3. Od pozostałych jednostek																	
20	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
21	1. Nieruchomości																	
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																	
25	- udziały lub akcje																	
26	- inne papiery wartościowe																	
27	- udzielone pożyczki																	
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe																	
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale																	
30	- udziały lub akcje																	
31	- inne papiery wartościowe																	
32	- udzielone pożyczki																	
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
34	c) w pozostałych jednostkach																	
35	- udziały lub akcje																	
36	- inne papiery wartościowe																	
37	- udzielone pożyczki																	
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe																	
39	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe																	
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego																	
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 447 088,08	2 818 350,19	2 974 646,47	3 195 630,91	3 210 075,97												
43	B. Aktywa obrotowe	2 447 088,08	2 818 350,19	2 974 646,47	3 195 630,91	3 210 075,97												
44	I Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
45	1. Materie																	
46	2. Półprodukty i produkty w toku																	
47	3. Produkty gotowe																	
48	4. Towary																	
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi	473 933,90	559 067,56	470 000,00	480 000,00	490 000,00												
50	II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
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:																	
53	- do 12 miesięcy																	
54	- powyżej 12 miesięcy																	
55	b) inne																	
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:																	
58	- do 12 miesięcy																	
59	- powyżej 12 miesięcy																	
60	b) inne																	
61	3. Należności od pozostałych jednostek	473 933,90	559 067,56	470 000,00	480 000,00	490 000,00												
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	473 933,90	559 067,56	470 000,00	480 000,00	490 000,00												
63	- do 12 miesięcy	473 933,90	559 067,56	470 000,00	480 000,00	490 000,00												
64	- powyżej 12 miesięcy																	
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych																	

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza					Dynamika				
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022	
66	1 c) inne	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
67	d) dochodzone na drodze sądowej		504,04				59,75%	-100,00%			
68	III Inwestycje krótkoterminowe	1 728 752,28	2 200 458,47	2 271 498,29	2 369 987,73	2 314 937,79	27,29%	3,23%	4,34%	-2,32%	
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 728 752,28	2 200 458,47	2 271 498,29	2 369 987,73	2 314 937,79	27,29%	3,23%	4,34%	-2,32%	
70	a) w jednostkach powiązanych		0,00		0,00	0,00					
71	- udziały lub akcje										
72	- inne papiery wartościowe										
73	- udzielone pożyczki										
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
75	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00					
76	- udziały lub akcje										
77	- inne papiery wartościowe										
78	- udzielone pożyczki										
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe										
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 728 752,28	2 200 458,47	2 271 498,29	2 369 987,73	2 314 937,79	27,29%	3,23%	4,34%	-2,32%	
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 728 752,28	2 200 458,47	2 271 498,29	2 369 987,73	2 314 937,79	27,29%	3,23%	4,34%	-2,32%	
82	- inne środki pieniężne										
83	- inne aktywa pieniężne										
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	244 401,90	58 824,16	233 148,18	345 643,18	405 138,18	-75,93%	296,35%	48,25%	17,21%	
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
87	D. Udziały (akcje) własne										
88	Aktywa razem	3 630 482,35	3 763 426,99	3 658 937,84	3 624 995,00	3 595 969,93	3,66%	-2,78%	-0,93%	-0,80%	
PASYWA											
89	A. Kapitał (fundusz) własny	3 051 602,72	3 248 426,00	3 251 410,54	3 298 929,70	3 362 336,63	6,45%	0,09%	1,46%	1,92%	
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 644 327,39	1 644 327,39	1 644 327,39	1 644 327,39	1 644 327,39	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 042 001,55	1 407 275,33	1 407 275,33	1 426 932,33	1 454 794,49	35,06%	0,00%	1,40%	1,95%	
92	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości nominalna udziałów (akcji))										
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:										
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej										
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:										
96	- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki										
97	- na udziały (akcje) własne										
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	25 658,62	53 639,14	196 823,28	199 807,82	227 669,98	109,05%	266,94%	1,52%	13,94%	
99	VII Zysk (strata) netto	339 615,16	143 184,14	2 984 54	27 862,16	35 544,77	-57,84%	-97,92%	833,55%	27,57%	
100	VIII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	578 879,63	515 000,99	407 497,30	326 065,30	233 633,30	-11,03%	-20,87%	-19,98%	-28,35%	
102	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego										
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00					
105	- długoterminowa										
106	- krótkoterminowa										
107	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
108	- długoterminowe										
109	- krótkoterminowe										
110	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
111	1. Wobec jednostek powiązanych										
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
113	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
114	a) kredyty i pożyczki										
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
116	c) inne zobowiązania finansowe										
117	d) zobowiązania wekslowe										
118	e) inne										
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	278 464,22	259 052,77	212 000,00	215 000,00	205 000,00	-6,97%	-18,16%	1,42%	-4,65%	
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										
123	- powyżej 12 miesięcy										
124	b) inne										
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										
128	- powyżej 12 miesięcy										
129	b) inne										
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	278 464,22	259 052,77	212 000,00	215 000,00	205 000,00	-6,97%	-18,16%	1,42%	-4,65%	
131	a) kredyty i pożyczki										

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2020				Dynamika			
		2019	2020	2021	2022	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
		3	4	5	6	8	9	10	11
132	1								
133	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
134	c) inne zobowiązania finansowe	151 702,03	150 916,78	150 000,00	150 000,00	-0,52%	-0,61%	0,00%	-6,67%
135	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	151 702,03	150 916,78	150 000,00	150 000,00	-0,52%	-0,61%	0,00%	-6,67%
136	- do 12 miesięcy								
137	- powyżej 12 miesięcy								
138	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi								
139	f) zobowiązania wekslowe								
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71 579,78	86 637,32	62 000,00	65 000,00	21,04%	-28,44%	4,84%	0,00%
140	h) z tytułu wynagrodzeń	6 027,15				-100,00%			
141	i) inne	49 155,26	21 498,67			-56,26%	-100,00%		
142	j) inne								
143	4. Fundusze specjalne	300 415,41	255 948,22	195 497,30	111 065,30	-14,80%	-23,62%	-43,19%	-74,22%
144	IV Rozliczenia międzyokresowe								
145	1. Ujemna wartość firmy	300 415,41	255 948,22	195 497,30	111 065,30	-14,80%	-23,62%	-43,19%	-74,22%
146	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	197 497,30	113 053,60	84 432,00	26 633,30	-42,76%	-1,76%	-76,02%	-100,00%
147	- długoterminowe	102 918,11	142 894,62	84 432,00	84 432,00	38,84%	-40,91%	0,00%	-66,09%
147	- krótkoterminowe	3 630 482,35	3 763 426,99	3 658 907,84	3 624 995,00	3,66%	-2,78%	-0,93%	-0,80%
148	Pasywa razem	3 630 482,35	3 763 426,99	3 658 907,84	3 624 995,00	3,66%	-2,78%	-0,93%	-0,80%
149	Aktywa	3 630 482,35	3 763 426,99	3 658 907,84	3 624 995,00	3,66%	-2,78%	-0,93%	-0,80%
150	Pasywa	3 630 482,35	3 763 426,99	3 658 907,84	3 624 995,00	3,66%	-2,78%	-0,93%	-0,80%
Lp.	Wyszczególnienie	2018							
1	Należności z tytułu dostaw i usług	398 237,43							
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 806,88							
3	Aktywa	3 148 280,35							



D Y K T O R

 Wojskowej Specjalistycznej

 Przychodni Lekarskiej SPZOZ

 W Rzeszowie

 lek. med. Roman Wrona

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wzór	Przedziały wartości	Ocena punktowa					Prognoza					Ocena			
				2019	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023	
1	1. Wskaźniki zyskowności	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
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	7,94%	3,64%	0,08%	0,71%	0,91%	5	4	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	7,57%	3,12%	0,08%	0,25%	0,45%	5	4	3	3	3			
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	10,02%	3,87%	0,08%	0,77%	0,98%	5	4	3	3	3			
5	RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15					Uzyskane pkt.	15	12	9	9	9			
6	2. Wskaźniki płynności																
7	1) Wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	7,91	10,65	12,93	13,26	13,68	10	10	10	10	10			
8	2) Wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	7,91	10,65	12,93	13,26	13,68	10	10	10	10	10			
9	RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25					Uzyskane pkt.	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	38,69	50,54	50,62	46,23	47,21	3	2	2	2	2			
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	11,65	14,82	14,81	14,60	14,11	7	7	7	7	7			
13	RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10					Uzyskane pkt.	10	9	9	9	9			
14	4. Wskaźniki zadłużenia																
15	1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	7,67%	6,88%	5,79%	5,93%	5,70%	10	10	10	10	10			
16	2) Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania funduszu własny}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,09	0,08	0,07	0,07	0,06	10	10	10	10	10			
17	RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20					Uzyskane pkt.	20	20	20	20	20			
18	SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW OCENY		Maksymalna ocena pkt.	70					Uzyskane pkt.	65	61	58	58	58			

DYREKTOR
Wojewódzkiej Specjalistycznej
Przychodni Lekarskiej SPZOZ
W Łodzi

lek. med. Roman Wrona

Wartość umów z NFZ na 2020 r. oraz 2021 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2021/2020
		2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	
1	Podstawowa opieka zdrowotna	1051524,2	1074139,44	43,03	42,84	1,021507104
	ambulatoryjna opieka specjalistyczna	861582,81	964801,95	35,26	38,48	1,119801763
2	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	402097,8	333129,6	16,45	13,29	0,828479042
3	Leczenie stomatologiczne	128495,61	135183,38	5,26	5,39	1,052046681
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!


D Y R E K T O R
 Wojskowej Specjalistycznej
 Przychodni Lekarskiej SPZOZ
 w Rzeszowie
 lek. med. Roman Wrona

Lp.	Wyszczególnienie	2020					2021					2022					2023				
		Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personel cywilny ²⁾		SUMA /osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
I.	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	19,00	18,00	19,00	0,00	19,00	18,00	19,00	0,00	19,00	18,00	19,00	0,00	19,00	18,00	19,00	0,00	19,00	18,00	19,00
1.1	lekarze		2,00	1,50	2,00		2,00	1,50	2,00		2,00	1,50	2,00		2,00	1,50	2,00		2,00	1,50	2,00
1.2	lekarze dentyści																				
1.3	lekarze stażyści																				
1.4	położne																				
1.5	pielęgniarki		7,00	6,50	7,00		7,00	6,50	7,00		7,00	6,50	7,00		7,00	6,50	7,00		7,00	6,50	7,00
1.6	pielęgniarki stażystki																				
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr, rehabilitacji																				
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr, rehabilitacji																				
1.9	ratownicy medyczni																				
1.10	pozostali personel medyczny		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				0,00				0,00				0,00				0,00				0,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)		7,00	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00		7,00	7,00	7,00
II.	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów niż umowa o pracę				36,00				36,00				36,00				36,00				36,00
II.1	Pracujący ³⁾ w ramach kontraktów				27,00				27,00				27,00				27,00				27,00
1.1	lekarze				19,00				19,00				19,00				19,00				19,00
1.2	lekarze dentyści																				
1.3	lekarze stażyści				2,00				2,00				2,00				2,00				2,00
1.4	położne																				
1.5	pielęgniarki																				
1.6	pielęgniarki stażystki																				
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr, rehabilitacji																				
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr, rehabilitacji																				
1.9	ratownicy medyczni																				
1.10	pozostali personel medyczny				6,00				6,00				6,00				6,00				6,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																				
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																				
II.2	Pracujący ³⁾ na podstawie umów zlecenia				9,00				9,00				9,00				9,00				9,00
1.1	lekarze				5,00				5,00				5,00				5,00				5,00
1.2	lekarze dentyści																				
1.3	lekarze stażyści				1,00				1,00				1,00				1,00				1,00
1.4	położne																				
1.5	pielęgniarki																				
1.6	pielęgniarki stażystki				1,00				1,00				1,00				1,00				1,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr, rehabilitacji																				
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr, rehabilitacji																				
1.9	ratownicy medyczni																				
1.10	pozostali personel medyczny																				
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																				
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																				
II.3	Pracujący ³⁾ na podstawie innych umów cywilno-prawnych				2,00				2,00				2,00				2,00				2,00
1.1	lekarze																				
1.2	lekarze dentyści																				
1.3	lekarze stażyści																				
1.4	położne																				
1.5	pielęgniarki																				
1.6	pielęgniarki stażystki																				
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień mgr, rehabilitacji																				
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażyści, mgr, rehabilitacji																				
1.9	ratownicy medyczni																				
1.10	pozostali personel medyczny																				
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																				
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																				
1.13	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				0,00				0,00				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.

D Y R E K T O R
Wojskowej Specjalistycznej
Przychodni Lekarskiej (SPZOZ)
ul. Piłsudskiego 10
65-100 Wrocław
Lek. med. Roman Wrona

Tabela nr Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2020 r. (w zł)

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
POZ	1 022 142,17	943 958,87	78 183,30
POZ- Nisko	58 260,38	56 333,71	1 926,67
Poradnia dermatologiczna	90 013,74	100 007,22	-9 993,48
Poradnia ginekologiczna	43 151,30	96 482,26	-53 330,96
Poradnia okulistyczna	45 149,40	85 067,09	-39 917,69
Poradnia chirurgiczna	159 935,70	312 235,33	-152 299,63
Poradnia urologiczna	65 468,00	92 452,26	-26 984,26
Poradnia laryngologiczna	54 906,90	131 487,10	-76 580,20
Poradnia neurologiczna	102 161,28	133 809,17	-31 647,89
Poradnia pulmonologiczna	49 237,58	75 888,70	-26 651,12
Poradnia reumatologiczna	147 293,00	170 662,18	-23 369,18
Poradnia zdrowia psychicznego	294 463,24	290 136,56	4 326,68
Poradnia psychologiczna	113 448,94	117 905,39	-4 456,45
Gabinet stomatologiczny	251 302,71	302 574,47	-51 271,76
Inne świadczenia AOS-NFZ	121 119,53	24 768,62	96 350,91
Poradnia medycyny pracy i badań profilaktycznych	1 105 912,47	840 810,24	265 102,23
ogółem	3 723 966,34	3 774 579,17	-50 612,83


 D Y R E K T O R
 Wojskowej Specjalistycznej
 Przychodni Lekarskiej SPZOZ
 w Rzeszowie
 lek. med. Roman Wrona

Tabela nr 2 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2020 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
POZ	1 022 142,17	-1 020 405,62	943 958,87	78 183,30	13 437
POZ- Nisko	58 260,38	58 260,38	56 333,71	1 926,67	
Poradnia dermatologiczna	90 013,74	89 473,74	100 007,22	-9 993,48	1 381
Poradnia ginekologiczna	43 151,30	43 151,30	96 482,26	-53 330,96	641
Poradnia okulistyka	45 149,40	45 149,40	85 067,09	-39 917,69	585
Poradnia chirurgiczna	159 935,70	158 655,70	312 235,33	-152 299,63	3 209
Poradnia urologiczna	65 468,00	64 988,00	92 452,26	-26 984,26	1 005
Poradnia laryngologiczna	54 906,90	53 081,90	131 487,10	-76 580,20	874
Poradnia neurologiczna	102 161,28	101 841,28	133 809,17	-31 647,89	1 747
Poradnia pulmonologiczna	49 237,58	49 237,58	75 888,70	-26 651,12	1 110
Poradnia reumatologiczna	147 293,00	147 293,00	170 662,18	-23 369,18	1 059
Poradnia zdrowia psychicznego	294 463,24	294 463,24	290 136,56	4 326,68	5 025
Poradnia psychologiczna	113 448,94	113 448,94	117 905,39	-4 456,45	881
Gabinet stomatologiczny	251 302,71	130 464,71	302 574,47	-51 271,76	1 889
Inne świadczenia AOS- NFZ	121 119,53	121 119,53	24 768,62	96 350,91	
Poradnia medycyny pracy i badań profilaktycznych	1 105 912,47		840 810,24	265 102,23	6 382
ogółem	3 723 966,34	2 491 034,32	3 774 579,17	-50 612,83	

B Y R E K T O R
 Wojskowej Specjalistycznej
 Przychodni Lekarzów SP ZOZ
 w Rzeszowie
 lek. med. Roman Wrona