



**SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w JAŚLE**



ISO 9001:2015
9122.SZPI

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO W JAŚLE

JASŁO- 2020

ADRES:

ul. Lwowska 22
38-200 Jasło

Telefony:

Centrala: 13 44 37 500

Sekretariat I: 13 44 37 503

Sekretariat II: 13 44 37 605

Fax: 13 446 83 22

Konto bankowe:

PKO Bank Polski S.A.

nr konta: 19 1020 4391 0000 6102 0198 8450

NIP: 685-19-50-733

REGON: 370444486

e-mail: szpital@szpital.jaslo.pl

<http://www.szpital.jaslo.pl>

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO W JAŚLE

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2020.poz. 295, zpóź. zm.)

I. Wybrane informacje o Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Szpital Specjalistyczny w Jaśle.

2. Siedziba: Jasło

3. Adres: 38-200 Jasło, ul. Lwowska 22.

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:

tel.: 13 443 75 03, fax: 13 446 83 22, mail: szpital@szpital.jaslo.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON: 370444486

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000006743.

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

29.12.1998r. 000000010074

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
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	-3,38%	0
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	-3,09%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-5,83%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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 krótkoter = 0 zł	0 4 8 12 10	0,55	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,48	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	24	3
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	26	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	47%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-5,73	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					18

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 18 punktów, co stanowi 25,7% maksymalnej liczby punktów, możliwej do uzyskania i świadczy o sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wskaźniki zyskowności wykazują wartości ujemne z uwagi na ujemny wynik finansowy za rok 2019. Wskaźniki płynności finansowej ukształtowały się na poziomie od 0,55 do 0,48. Wysokość zobowiązań w roku 2019 oraz niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych wpłynął na poziom tych wskaźników. Wskaźniki efektywności ukształtowały się na optymalnym poziomie. Niepokryte ujemne wyniki finansowe z lat ubiegłych oraz ujemny wynik finansowy roku ukształtował ujemny wskaźnik wypłacalności.

Bilans Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na dzień 31.12.2019r. wykazuje kapitał ujemny. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2020-2022 została opracowana zgodnie z art. 53 a ustawy o działalności leczniczej.

SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji.

W prognozach uwzględniono:

1. Założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022,
2. Plan NFZ na 2020 r.
3. Założenia do projektu budżetu państwa na rok 2020.
4. Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja październik 2019r.
5. Program Konwergencji aktualizacja 2020- kwiecień 2020r.
6. Trendy w ochronie zdrowia określające m.in. zapotrzebowanie na świadczenia zdrowotne oraz przepisy prawne, w tym regulujące wynagrodzenia pracowników podmiotów leczniczych.
7. Wskaźniki za I kwartał 2020r.

Wskaźniki makroekonomiczne

- Tempo wzrostu realnego PKB w 2020r. prognozowane było na 3,7%, według Programu Konwergencji powinien być obniżony o 3,4 %. W całym 2021 roku szacuje się, iż tempo wzrostu PKB powinno przekroczyć tempo spadku z roku 2020.
- Ceny towarów i usług konsumpcyjnych w kwietniu w 2020r. w porównaniu z analogicznym miesiącem ub. roku wzrosły o 3,4 %, przy wzroście cen usług o 6,5 % i towarów o 2,3 %. W przypadku zdrowia wskaźnik inflacji wyniósł w kwietniu (rok do roku) 4,4 %. Największy wzrost cen w zdrowiu dotyczył usług lekarskich na poziomie 7,3%, a najniższy odnotowano w zakresie urządzeń i sprzętu terapeutycznego 2 %.
- W horyzoncie prognozy ceny energii podobnie jak żywności będą wzrastać.

Wybuch epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 i jej szybkie rozprzestrzenianie się na całym świecie oraz niezbędne działania władz mające na celu niedopuszczenie do gwałtownego przyrostu zachorowań, stanowią wyzwania dla gospodarki. Ograniczenie tempa rozprzestrzeniania się koronawirusa, redukcja liczby zachorowań oraz śmiertelności to ogromna presja, pod jaką znalazł się system ochrony zdrowia.

W związku z epidemią szacuje się, iż w całym 2020 r. PKB obniży się o 3,4 %. Spadek zanotuje konsumpcja prywatna oraz inwestycyjna. Wyraźnie osłabienie aktywności gospodarczej przełoży się na pogorszenie sytuacji na rynku pracy. Sytuacja makroekonomiczna wpłynie negatywnie na poziom dochodów podatkowych oraz składek na ubezpieczenia społeczne. Rząd dla ochrony polskiej gospodarki i zniwelowania skutków epidemii COVID-19 wdraża rozwiązania osłonowe zwane Tarczą antykrzysową, która będzie miała wpływ również na sektor zdrowia w Polsce.

Finansowanie ochrony zdrowia jest zagwarantowane na określonym poziomie. Mimo spadku aktywności gospodarczej, to ścieżka nakładów na zdrowie powinna wzrastać. Jest to bowiem wyznaczone ustawą o 6 procent PKB. W roku 2021 nakłady na ochronę zdrowia nie mogą być niższe niż 5,50 % PKB liczone na bazie PKB z 2019r. Mniejszy wpływ ze składek zdrowotnych, również będzie objęty wsparciem z budżetu państwa w ramach działań osłonowych. Ponadto świadczenia zdrowotne realizowane w zakresie przeciwdziałania COVID-19 są finansowane z budżetu państwa i nie obciążają środków NFZ na finansowanie pozostałych świadczeń zdrowotnych.

Środki na finansowanie ochrony zdrowia do 2024 roku nie mogą być niższe niż:

- 5,03% produktu krajowego brutto w 2020 r.
- 5,30% produktu krajowego brutto w 2021 r.
- 5,55% produktu krajowego brutto w 2022 r.
- 5,80% produktu krajowego brutto w 2023 r. i osiągnięcie 6% PKB w 2024r.

Dotychczasowe prace zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia pozwalają optymistycznie zakładać wzrost przychodów w latach następnych.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

PRZYCHODY

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy szpitala na 2020r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz zakresów świadczeń kontraktowanych z NFZ na dzień sporządzenia raportu:

- Lecznictwo szpitalne
- Programy lekowe
- Ambulatoryjna specjalistka
- Badania diagnostyczne kosztochłonne
- Rehabilitacja
- Psychiatria
- Profilaktyka raka piersi
- Ratownictwo medyczne
- Transport sanitarny w zakresie poz
- Nocna i świąteczna opieka zdrowotna
- Leczenie cukrzycy

Przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował dotychczasowy zakres w ramach Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych, finansowanych w ramach ryczału oraz realizację świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania. Ponadto prognozę przychodów przyjęto w oparciu o uśredniony wzrost przychodów z NFZ w latach 2018-2019 i planowane przychody w roku 2020 oraz planowany wzrost nakładów na ochronę zdrowia w latach 2021-2022. Planowany ryczałt na poszczególne profile świadczeń, obejmuje zapotrzebowanie na wszystkie świadczenia zdrowotne, które w ramach tych profili szpital będzie realizował. Prognozę przychodów w zakresie świadczeń w ramach Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia świadczeń zdrowotnych oszacowano w oparciu o ryczałt 2019r. oraz I kwartału 2020 r., wykonanie świadczeń opieki zdrowotnej w roku 2019 i przewidywane wykonanie roku 2020. W przypadku przedłużającej się epidemii uwzględniono zapowiedzi o wydłużeniu okresu rozliczeniowego do rozliczenia świadczeń z kontraktów 2020 roku.

W prognozach uwzględniono kontynuację przychodów z tytułu wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych, wzrostu wynagrodzeń dla ratowników medycznych oraz lekarzy specjalistów oraz rezydentów, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie zawartych umów.

Założenia prognozy przychodów z podstawowej działalności medycznej z NFZ.

- 2020r. prognozę przygotowano w oparciu o plan finansowy na rok 2020,
- 2021-2022 założono wzrost przychodów na świadczenia zdrowotne odpowiednio na poziomie 5,4%, i 4,7%.
- Prognozę przychodów z NFZ na wzrost wynagrodzeń ujęto w oparciu o przychody z tego tytułu w roku 2019 oraz planowaną kwotę w 2020 r.

KOSZTY

Kwoty kosztów ujęte w prognozie stanowią głównie koszty związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozie ujęto również wzrost kosztów z tytułu wzrostu ilości świadczeń medycznych. Uwzględniono tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. W prognozowanych kosztach wynagrodzeń uwzględniono zwiększenie tytułu wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych, wzrostu wynagrodzeń dla ratowników medycznych, lekarzy specjalistów i rezydentów, w oparciu o obowiązujące przepisy. Uwzględniono realizację Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne, zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Prognoza kosztów na lata 2021-2022 energii, uwzględnia planowany wzrost cen i ilości zużycia w roku 2019 i w pierwszym kwartale 2020r.

W prognozach zaplanowano do sfinansowania konieczne nakłady na odtworzenie majątku na poziomie lat ubiegłych oraz nakłady związku z zadaniem inwestycyjnym „Rozbudowa Szpitala Specjalistycznego w Jaśle Etap I – Oddział Psychiatryczny z Poradniami”.

Założenia do prognozy kosztów:

- 2020 r. prognozę oparto o plan finansowy szpitala na rok 2020.
- na lata 2021-2022 inflację przyjęto na poziomie 2,8% , natomiast wzrost kosztów materiałowych o 4,4 %.
- w latach 2021-2022 wzrost wynagrodzeń determinować będzie modyfikacja w zakresie kwoty bazowej służącej do obliczania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników podmiotów leczniczych, którzy są objęci ustawą z 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Poniżej przedstawiono tabele wskaźników w oparciu o prognozę ekonomiczno-finansową na lata 2020- 2022 oraz tabele punktów ogółem za lata 2019-2022.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ PROGNOZA NA LATA 2020-2022							
Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,01%	0	-3,18%	0	-3,04%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,81%	0	-2,96%	0	-2,83%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-5,88%	0	-6,47%	0	-6,21%	0
Razem		0	0	0	0	0	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,54	0	0,55	0	0,47	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,47	0	0,48	0	0,41	0
Razem		0	0	0	0	0	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	25	3	25	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	29	7	31	7	33	7
Razem		10	10	10	10	10	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	52%	8	54%	8	55%	8
	Wskaźnik wypłacalności	-3,75	0	-2,72	0	-2,20	0
Razem		8	8	8	8	8	8
Łączna wartość punktów		18	18	18	18	18	18

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022

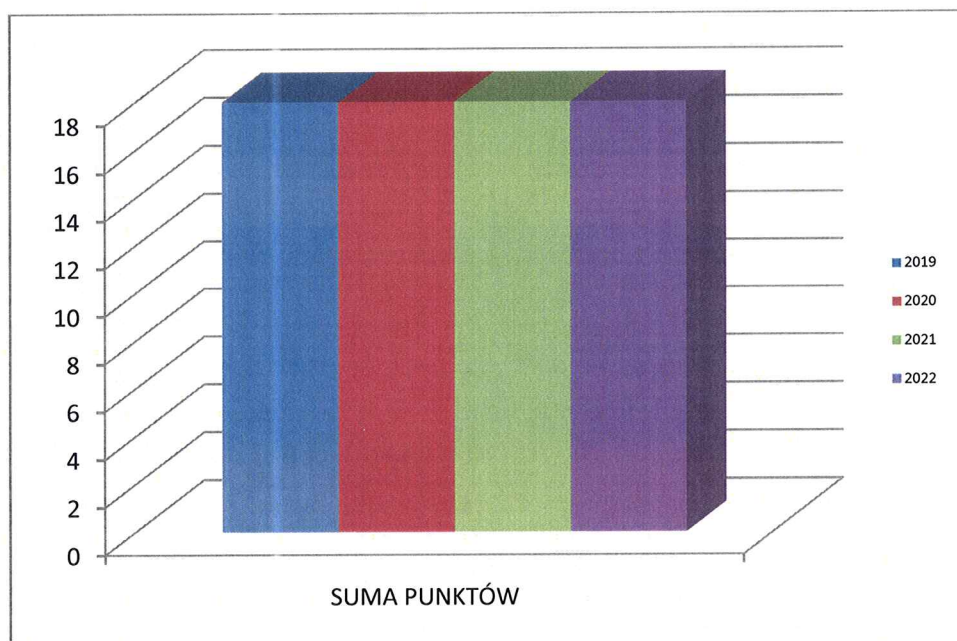
Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	8	8	8
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	18	18	18	18

Podsumowanie:

W prognozie na lata 2019-2022 założono utrzymanie straty poniżej amortyzacji i nie pogorszenie wskaźników stosunku do 2019 roku.

Zmianę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Jaśle w oparciu o prognozę wskaźników przedstawia poniższy wykres:

Wg. tabeli punktów ogółem za lata 2019– 2022



IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Dynamiczna sytuacja związana z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2 bezpośrednio wpływa na sytuację szpitala. Nie można określić co wydarzy się jesienią i jaki będzie miało przebieg. Zagrożeniem dla sytuacji finansowej będzie przedłużający się stan ograniczenia działalności szpitala, co przełoży się na realizację podpisanych kontraktów.
2. Z uwagi na COVID-19 trudno określić terminy rozliczeniowe kontraktów oraz ich ponowna weryfikację.
3. Przedłużająca się epidemia również wpłynie na zmianę efektywności, z uwagi na konieczność wdrożenia i utrzymania nowych procedur epidemiologicznych.
4. Zagrożeniem dla poszczególnych zakresów świadczeń zdrowotnych może być brak wymaganej kadry medycznej do realizacji poszczególnych zakresów działalności i zakontraktowanie nie wszystkich zakresów świadczeń dotychczas kontraktowanych.
5. Zmiana struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej związana ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych wywoła określone skutki finansowe:
 - a) brak (lub zmniejszenie) umowy na finansowanie ze środków publicznych kontraktów w poszczególnych zakresach wpłynie na sytuację finansową jednostki, planowana weryfikacja szpitali zakwalifikowanych do PSZ od 1 lipca 2021 roku.
 - b) na brak kontraktów ze środków publicznych na zakres objęty projektem, zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu.
6. Istotnym zagrożeniem jest brak środków z NFZ na podwyższenie wynagrodzeń pracowników szpitala z uwagi na odmrożenie kwoty bazowej w ustawie dotyczącej minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych od lipca 2020r.
7. Konieczność dostosowania infrastruktury szpitala do warunków wzmożonego standardu epidemiologicznego.

V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Wielkość funduszy własnych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na koniec poprzedniego roku obrotowego na dzień 31.12.2019r.:
 - a) fundusz założycielski: 18 500,7 tys. zł
 - b) fundusz zakładu: 0
 - c) fundusz rezerwy z aktualizacji wyceny: 0
 - d) fundusz własny: - 5 096,9 tys. zł
 - d) wynik finansowy netto za rok 2019: strata – 3 572,3 tys. zł

Zastępca Dyrektora ds. Łecznictwa
Szpitala Specjalistycznego w Jaśle

lek. med. Dariusz Kowalski
spec. chorób wewnętrznych

Załączniki do raportu:

- prognoza rachunku zysków i strat na lata 2020-2022
- prognoza bilansu na lata 2020-2022

Rachunek zysków i strat

KOD	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 642 481	100 449 970	116 915 000	125 370 000	131 370 000
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 626 368	100 927 448	116 835 000	125 280 000	131 280 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	85 393 653	97 214 102	112 815 000	120 880 000	126 880 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	1 109 915	1 536 797	1 700 000	1 700 000	1 700 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	1 309 105	1 415 121	1 500 000	1 600 000	1 600 000
A.I.4.	pozostałych	813 695	761 428	820 000	1 100 000	1 100 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-89 595	-613 369	-60 000	-60 000	-60 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	3 222	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	105 708	132 669	140 000	150 000	150 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	93 511 329	107 997 950	125 206 000	135 130 000	141 130 000
B.I.	Amortyzacja	2 599 013	4 161 588	4 200 000	4 400 000	4 400 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	16 801 388	18 209 781	21 380 000	23 680 000	23 680 000
B.II.1	Materiałów	15 315 051	16 560 625	19 180 000	21 000 000	21 000 000
B.II.1.a.	- leków	4 075 488	3 998 809	5 100 000	5 800 000	5 800 000
B.II.1.b.	- żywności	749 118	828 828	950 000	1 040 000	1 040 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	5 424 714	6 320 487	6 410 000	6 900 000	6 900 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 780 127	3 109 445	3 600 000	3 900 000	3 900 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	240 933	247 923	420 000	460 000	460 000
B.II.1.f.	- pozostałe	2 044 671	2 055 133	2 700 000	2 900 000	2 900 000
B.II.2.	Energii	1 486 337	1 649 156	2 200 000	2 680 000	2 680 000
B.III.	Usługi obce	14 584 780	14 167 797	15 400 000	17 700 000	17 700 000
B.III.1.	remontowe	1 220 288	1 067 016	1 350 000	1 650 000	1 650 000
B.III.2.	transportowe	111 829	112 826	150 000	150 000	150 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	11 535 782	11 304 331	12 300 000	14 000 000	14 000 000
B.III.4.	pozostałe usługi	1 716 881	1 683 624	1 600 000	1 900 000	1 900 000
B.IV.	Podatki i opłaty	278 726	295 733	300 000	300 000	300 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0

B.V.	Wynagrodzenia	48 900 277	58 990 452	68 000 000	72 050 000	76 950 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	46 550 424	55 215 373	64 000 000	67 800 000	72 450 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 192 703	1 669 678	1 700 000	1 800 000	1 900 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	1 157 150	2 105 401	2 300 000	2 450 000	2 600 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 950 381	11 685 990	15 396 000	16 400 000	17 500 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	329 997	406 003	460 000	500 000	500 000
	- w tym podróże służbowe	33 979	41 528	40 000	50 000	50 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66 767	80 606	70 000	100 000	100 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 868 848	-7 547 980	-8 291 000	-9 760 000	-9 760 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 920 522	4 663 205	6 123 000	6 500 000	6 500 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 658	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa					
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego					
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	209	2 297	3 000	3 000	3 000
D.IV.	Inne przychody operacyjne	2 915 655	4 660 908	6 120 000	6 497 000	6 497 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	110 854	384 380	1 290 000	640 000	640 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	981	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 530	20 964	40 000	40 000	40 000
E.III.	Inne koszty operacyjne	84 324	362 435	1 250 000	600 000	600 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 059 180	-3 269 155	-3 458 000	-3 900 000	-3 900 000
G.	Przychody finansowe	22 046	41 580	50 000	50 000	50 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	9 992	8 400	10 000	10 000	10 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	12 054	33 180	40 000	40 000	40 000
H.	Koszty finansowe	333 449	338 135	300 000	350 000	350 000

H.I.	Odsetki, w tym:	314 271	326 295	300 000	350 000	350 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	19 178	11 840	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 370 583	-3 565 710	-3 708 000	-4 200 000	-4 200 000
J.	Podatek dochodowy	88	6 540	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 370 671	-3 572 250	-3 708 000	-4 200 000	-4 200 000

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	Suma Przychodów	91 585 049	105 154 755	123 088 000	131 920 000	137 920 000
2	Suma Kosztów	93 955 632	108 720 465	126 796 000	136 120 000	142 120 000

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Strategii i Rozwoju
mgr Beata Trzop

KOD	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	50 266 248	51 289 194	51 055 000	52 723 000	55 789 000
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	150 412	89 149	100 000	100 000	65 370
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	150 412	89 149	100 000	100 000	65 370
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 115 836	51 200 045	50 955 000	52 623 000	55 723 630
A.II.1.	Środki trwałe	49 216 415	50 476 746	47 855 000	45 623 000	44 523 630
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 153 630	2 153 630	2 153 630	2 153 630	2 153 630
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 633 508	36 676 858	36 100 000	36 000 000	35 400 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 737 689	1 681 636	1 350 000	1 150 000	1 050 000
A.II.1.d	środki transportu	917 934	1 162 685	1 020 000	820 000	620 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	8 773 654	8 801 937	7 231 370	5 499 370	5 300 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	899 421	723 299	3 100 000	7 000 000	11 200 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0

A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	10 069 389	11 023 102	12 800 000	13 300 000	13 400 000	13 400 000
B.I.	Zapasy	1 583 654	1 410 597	1 600 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
B.I.1.	Materiały	1 583 654	1 410 597	1 600 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	6 008 059	7 555 277	8 600 000	8 900 000	9 000 000	9 000 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	6 008 059	7 555 277	8 600 000	8 900 000	9 000 000	9 000 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 946 078	7 523 408	8 533 500	8 833 500	8 933 500	8 933 500
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	5 946 078	7 523 408	8 533 500	8 833 500	8 933 500	8 933 500

B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 452	3 565	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
B.II.3.c.	inne	60 529	28 304	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 270 910	1 868 287	2 400 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 270 910	1 868 287	2 400 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 270 910	1 868 287	2 400 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	198 674	164 514	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	2 072 236	1 703 773	2 200 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 766	188 941	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	60 335 637	62 312 296	63 855 000	66 023 000	66 023 000	66 023 000	66 023 000	69 189 000

KOD	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7
	PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 524 620	-5 096 870	-8 804 870	-13 004 870	-17 204 870
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 500 708	18 500 708	18 500 708	18 500 708	18 500 708
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0

A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 654 657	-20 025 328	-23 597 578	-27 305 578	-31 505 578	
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-17 654 657	-20 025 328	-23 597 578	-27 305 578	-31 505 578	
A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 370 671	-3 572 250	-3 708 000	-4 200 000	-4 200 000	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 370 671	-3 572 250	-3 708 000	-4 200 000	-4 200 000	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 860 257	67 409 166	72 659 870	79 027 870	86 393 870	
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	6 486 372	7 076 013	6 690 000	6 690 000	6 690 000	
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 447 089	6 571 407	6 650 000	6 650 000	6 650 000	
B.I.2.-	długoterminowa	5 141 326	4 850 158	5 350 000	5 350 000	5 350 000	
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 305 763	1 721 249	1 300 000	1 300 000	1 300 000	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	39 283	504 606	40 000	40 000	40 000	
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	39 283	504 606	40 000	40 000	40 000	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 184 150	4 548 886	4 207 222	5 998 888	4 415 555	
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 184 150	4 548 886	4 207 222	5 998 888	4 415 555	
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 100 000	4 513 889	4 097 222	5 888 888	4 305 555	
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	84 150	34 997	110 000	110 000	110 000	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 628 099	17 554 954	22 162 648	22 638 982	26 688 315	
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0

B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 501 246	17 473 462	22 032 648	22 508 982	26 558 315	
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	2 690 000	1 586 111	833 334	1 208 334	1 583 334	
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 029 644	7 511 001	10 999 314	10 400 648	13 174 981	
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	7 029 644	7 511 001	10 999 314	10 400 648	13 174 981	
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 991 439	4 353 932	5 100 000	5 300 000	5 700 000	
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 096 303	3 579 509	4 600 000	4 800 000	5 300 000	
B.III.3.i.	inne	693 860	442 909	500 000	800 000	800 000	
B.III.4.	Fundusze specjalne	126 853	81 492	130 000	130 000	130 000	
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 561 636	38 229 313	39 600 000	43 700 000	48 600 000	
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 561 636	38 229 313	39 600 000	43 700 000	48 600 000	
B.IV.2.-	długoterminowe	33 968 066	35 137 279	35 600 000	39 700 000	44 600 000	
B.IV.2.-	krótkoterminowe	2 593 570	3 092 034	4 000 000	4 000 000	4 000 000	
	RAZEM PASYWA	60 335 637	62 312 296	63 855 000	66 023 000	69 189 000	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wanda Czyżowicz

Główny Specjalista
ds. Strategii Rozwoju
mgr Beata Trzop