

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA ROK 2022 Z PROGNOZĄ NA LATA 2023-2025**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2022.0.633 t.j.),

wytyczne podmiotu tworzącego z dnia 5.05.2017 r.

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej

2. Siedziba **Warszawa**

3. Adres **ul. Karowa 2, 00-315 Warszawa**

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej **22 596 61 60,**
sekretariat@szpitalkarowa.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON **001372229**

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000045436**

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
07.12.1998r/000000018610

8. Organami Szpitala są:

- Dyrektor,
- Rada Społeczna,

W roku 2022 **Dyrektorem Szpitala była mgr Ewa Piotrowska.**

Do dnia 8 czerwca 2022 r. w skład **Rady Społecznej** wchodził:

- prof. dr hab. Włodzimierz Sawicki – przewodniczący - przedstawiciel WUM;
- prof. dr hab. Maciej Karolczak – przedstawiciel WUM;
- prof. dr hab. Bronisława Pietrzak – przedstawiciel WUM;

- prof. Monika Raulinajtys-Grzybek – przedstawiciel WUM;
- prof. dr hab. Piotr Węgrzyn – przedstawiciel WUM;
- dr hab. Leszek Czupryniak – przedstawiciel WUM;
- Mateusz Rojewski – przedstawiciel Ministra Zdrowia;
- Alicja Nowak – przedstawiciel Wojewody;
- Ewa Łagońska – przedstawiciel Zarządu Samorządu Województwa;
- Ryszard Stańczak – Przedstawiciel Okręgowej Izby Lekarskiej ;
- Ewa Przesławska – przedstawiciel Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych.

Zarządzeniem nr 131/2022 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego z dnia 9 czerwca 2022 r. powołany został nowy skład Rady na kolejną czteroletnią kadencję w składzie:

- prof. dr hab. n med. Aneta Nitsch-Osuch - Przewodniczący - Przedstawiciel Rektora WUM;
- Joanna Szczepkowska - Członek - Przedstawiciel Ministra Zdrowia;
- Alicja Nowak - Członek - Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego;
- Sara Michalska - Członek - Przedstawiciel Przewodniczącego Zarządu Samorządu Województwa Mazowieckiego;
- dr n. med. Artur Drobniak - Członek - Przedstawiciel Okręgowej Izby Lekarskiej w Warszawie;
- Ewa Przesławska - Członek - Przedstawiciel Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych;
- prof. dr hab. n med. Leszek Czupryniak - Członek – Przedstawiciel Senatu WUM;
- prof. dr hab. n med. Dariusz Szukiewicz - Członek – Przedstawiciel Senatu WUM;
- prof. dr hab. n med. Alicja Wiercińska-Drapało - Członek – Przedstawiciel Senatu WUM;
- dr hab. n med. Agnieszka Kuch-Wocial – Członek - Przedstawiciel Senatu WUM;
- dr hab. n med. i n. o zdr. Tymoteusz Żera - Członek - Przedstawiciel Senatu WUM.

W Szpitalu działa również **Rada Ordynatorów**, w składzie której są:

- dr Justyna Teliga - Czajkowska – Kierownik Bloku Operacyjnego (przewodnicząca);
- prof. dr hab. Krzysztof Czajkowski – Kierownik Kliniki Ginekologii i Położnictwa;
- dr hab. Renata Bokiniec – Kierownik Kliniki Neonatologii i Intensywnej Terapii Noworodka;
- prof. dr hab. Roman Smolarczyk – Kierownik Kliniki Endokrynologii Ginekologicznej;
- dr Wiesław Schubert – Kierownik Oddziału Anestezjologii;
- Izabela Przewoźnik – Kierownik Dziennego Oddziału Rehabilitacji Niemowląt;
- dr Roman Szczecina – Kierownik Izby Przyjęć;
- dr Iwona Jarosz – Cedro – Kierownik Pracowni Diagnostyki Obrazowej;
- Anna Czarnowska-Stanula – Inspektor Ochrony Radiologicznej;
- dr Joanna Marczuk – Kierownik Pracowni Patomorfologii;
- dr Robert Jarzębski – Kierownik Zespołu Laboratoriów Medycznych;
- Marzena Sienicka – Kierownik Szkoły Rodzenia;

- Joanna Faundez-Spohr – Kierownik Samodzielnej Sekcji Statystyki Medycznej i Dokumentacji Chorych;
- Beata Wojewódzka – Pielęgniarka Epidemiologiczna, Kierownik Centralnej Sterylizatorni.

9. Zakres działalności

Celem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia oraz uczestniczenie w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych, powiązanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia.

Rodzaj prowadzonej działalności wg PKD – 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI.

Zgodnie ze statutem do zadań szpitala należy w szczególności:

- ✓ Udzielanie świadczeń zdrowotnych i świadczeń specjalistycznych w warunkach szpitalnych i ambulatoryjnych ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń wysokospecjalistycznych w ramach specjalności reprezentowanych przez jednostki organizacyjne szpitala.
- ✓ Udział w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego oraz innych uczelni i instytucji prowadzących działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów i zawartych umów.
- ✓ Uczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego oraz doskonaleniu zawodowym kadr lekarskich, pielęgniarskich, słuchaczy szkół medycznych i innych zawodów w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów i zawartych umów.
- ✓ Prowadzenie działalności mającej na celu promocję i profilaktykę zdrowotną.
- ✓ Udział w realizacji innych zadań, jeżeli jest to niezbędne ze względu na potrzeby systemu opieki zdrowotnej, w przypadku klęski żywiołowej lub w celu wykonania zobowiązań międzynarodowych.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki stacjonarnej, ambulatoryjnej, diagnostyki oraz rehabilitacji.

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 25 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 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność 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	-7,59%	0
Zyskowność 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	-7,58%	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	-8,68%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI					
Płynność 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 krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,57	0
Płynność 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	0,47	0
		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r., przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano **28 punktów**, co stanowi **40% maksymalnej liczby punktów** możliwej do uzyskania i świadczy o pogorszeniu sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. Uzyskana wartość jest zbliżona do ilości punktów uwzględnionej w planie dla 2022 roku.

Analiza punktów przypisanych pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	31	3
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 45 dni do 60 dni	2		
		od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	20	7
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	4		
		powyżej 90 dni	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 %	10	33%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
		powyżej 80%	0		
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50	10	0,96	8
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			70	28	

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-7,59%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-7,58%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-8,68%	0
		I. Razem	0
II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,57	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,47	0
		II. Razem	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20	7
		III. Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33%	10
	Wskaźnik wypłacalności	96%	8
		IV. Razem	18
Łączna wartość punktów			28

Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności.

Rok 2022 zamknął się w szpitalu stratą netto na poziomie - 8 514,9 tys. zł.

Tym samym, wszystkim wskaźnikom w grupie zostały przypisane wartości zerowe. Dokonanie korekty wyniku netto o odpisy amortyzacyjne daje niedobór finansowy w wysokości - 1 799,0 tys. zł.

- 1) Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Za rok 2022 poniesiona strata stanowiła 7,59% przychodów ogółem, w roku wcześniejszym 2,7%, nastąpiło zatem pogorszenie relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.
- 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Za rok 2022 poniesiona strata stanowiła 7,58% przychodów ogółem, w roku wcześniejszym 2,7%. Wskaźnik ten osiągnął zbliżony poziom do wskaźnika zyskowności netto, gdyż szpital nie ponosi wysokich kosztów finansowych.

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych, natomiast wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Poniesiona strata zaskutkowała kłopotami z płynnością finansową, czego odzwierciedleniem są wskaźniki płynności na poziomie 0 punktów. Relacje pomiędzy aktywami obrotowymi a zobowiązaniami pogorszyły się. Ciągłe utrzymuje się ujemny poziom kapitału obrotowego netto. Świadczy to o pogorszeniu się sytuacji finansowej szpitala. Niestety szpital zaczął regulować zobowiązania z opóźnieniem, a stan zadłużenia wymagalnego na koniec roku wyniósł 503 070,90 zł.

Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa czas, jaki jest potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Szpital uzyskał maksymalną ilość punktów za osiągnięte cykle rotacji należności i zobowiązań. Odniesienie (zgodnie z metodologią zaprezentowaną w rozporządzeniu) średniego stanu zobowiązań handlowych do osiągniętych przychodów zmniejszyła wartość poznawczą wskaźnika. Przy wykorzystaniu w obliczeniach odpowiednich grup kosztów, które są efektem zobowiązań, otrzymujemy wartość wskaźnika na poziomie 58 dni.

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi (zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu), zaś wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego

(Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań).

Szpital osiągnął 90% punktacji za tę grupę wskaźników. Występują tu głównie krótkoterminowe zobowiązania bieżące. Szpital ma zapewniony bufor bezpieczeństwa w postaci finansowania z kredytu bankowego w rachunku bieżącym do wysokości 5 mln zł. Na koniec grudnia 2022 r. całość dostępnego limitu była wykorzystana.

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

Uwarunkowania makroekonomiczne

Poniżej zaprezentowano podstawowe informacje na temat sytuacji gospodarczej Polski za rok 2022 r. Dane pochodzą z raportów publikowanych na stronach Ministerstwa Finansów oraz GUS.

- ✓ **Wzrost produkcji sprzedanej przemysłu** wyniósł 10,2% (w roku 2021 wzrost 14,9%).
- ✓ Odnotowano **wzrost produkcji budowlano-montażowej** o 6,2% (w roku 2021 wzrost o 3,2%).
- ✓ **Poziom cen** według metodologii krajowej CPI wyniósł średnio 14,4 %.
- ✓ **Liczba zarejestrowanych bezrobotnych** wyniosła 812,3 tys. osób (spadek o 9,3%) W roku 2021: 895,2 tys. osób.
- ✓ **Stopa bezrobocia rejestrowanego** wyniosła 5,2% (w roku 2021 5,4%).
- ✓ **Przeciętne miesięczne wynagrodzenie nominalne brutto w sektorze przedsiębiorstw** wyniosło 6 654 zł (wzrost o 13 % w ujęciu nominalnym). W roku 2021 – 5 890 zł.
- ✓ **Przeciętna emerytura i renta z pozarolniczego systemu ubezpieczeń** wzrosła o 9,4 % (w roku 2021 wzrost 6,9%), a **przeciętna emerytura i renta rolników indywidualnych** o 5,0% (w ujęciu nominalnym). W roku 2021 wzrost o 3,8%.
- ✓ Dochody budżetu państwa wyniosły 504,8 mld zł, wydatki zostały zrealizowane na poziomie 517,4 mld zł. Deficyt budżetu państwa zamknął się w kwocie 12,6 mld zł.
- ✓ W roku 2021 deficyt budżetowy wyniósł 26,4 mld zł.
- ✓ **Rada Polityki Pieniężnej zmieniła poziom stóp procentowych** w miesiącach styczeń- lipiec i wrzesień, w 2021 roku w październiku, listopadzie i grudniu
- ✓ Na rynku walutowym średnio kurs euro w złotych (EUR/PLN) ukształtował się na poziomie 4,69, a kurs dolara amerykańskiego (USD/PLN) wyniósł 4,46.
- ✓ **Deficyt rachunku bieżącego** wyniósł 3,0% PKB, wobec 1,4% PKB rok wcześniej.

Rok 2022 to rok, w którym polska gospodarka zmagająca się z inflacją, rosnącymi stopami procentowymi i negatywnymi skutkami zbrojnego ataku Rosji na Ukrainę.

PKB zwiększył się w 2022 roku o 5,1 proc. Podobnie jak w roku poprzednim znaczący wkład we wzrost PKB miały zapasy. Dynamika popytu krajowego okazała się niższa niż rok wcześniej, choć pozostała stosunkowo wysoka.

Spadek liczby ludności Polski był mniejszy niż w 2021 r. w rezultacie przyrost naturalny pozostał ujemny. Liczba pracujących w gospodarce narodowej była nieznacznie wyższa niż w końcu poprzedniego roku. Liczba zarejestrowanych bezrobotnych oraz stopa bezrobocia rejestrowanego w końcu 2022 r. kształtowały się poniżej poziomu sprzed roku.

Wzrostowi popytu na pracę wraz z niskim poziomem stopy bezrobocia towarzyszył wzrost płac, jednak na skutek wysokiej inflacji przeciętne wynagrodzenie obniżyło się w ujęciu realnym.

Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych był najwyższy od 1997 r. i znacznie przekroczył założenia z ustawy budżetowej. Odnotowano m. in. wysoki wzrost cen energii oraz żywności.

Inflacja stopniowo nasilała się w ciągu roku. Dopiero w listopadzie i grudniu tempo wzrostu cen nieco spowolniło, ale pozostało wysokie. Stopy procentowe NBP zostały podwyższone ośmiokrotnie.

Odnotowano wzrost produkcji sprzedanej przemysłu i budowlano-montażowej.

Dane liczbowe (na podstawie tablic statystycznych GUS) na dzień 31.12.2022, a w przypadku porodów, cięć cesarskich - narastająco:

Liczba łóżek w szpitalach ogółem:

- 2013 - w skali kraju - 187 174 (w tym mazowieckie – 26 495, Szpital - 215);
- 2014 - w skali kraju - 187 766 (w tym mazowieckie – 26 154, Szpital - 215);
- 2015 - w skali kraju - 186 994 (w tym mazowieckie – 25 929, szpital - 215);
- 2016 - w skali kraju - 186 607 (w tym mazowieckie – 26 240, szpital - 273 od VII 2016 r.);
- 2017 - w skali kraju - 185 263 (w tym mazowieckie – 26 049, szpital - 273);
- 2018 - w skali kraju - 181 732 (w tym mazowieckie – 25 770, szpital - 273);
- 2019 - w skali kraju - 166 828 (w tym mazowieckie – 24 028, szpital - 273);
- 2020 - w skali kraju - 167 567 (w tym mazowieckie – 24 294, szpital - 273);
- 2021 - w skali kraju - 168 447 (w tym mazowieckie – 25 071, szpital - 273);
- 2022 - szpital 273.

Liczba stanowisk porodowych:

- 2013 - w skali kraju – 1 343 (w tym mazowieckie - 192, Szpital – 5);
- 2014 - w skali kraju – 1 326 (w tym mazowieckie - 193, Szpital – 5);
- 2015 - w skali kraju – 1 319 (w tym mazowieckie - 190, Szpital – 5);
- 2016 - w skali kraju – 1 327 (w tym mazowieckie - 187, Szpital – 5);
- 2017 - w skali kraju – 1 234 (w tym mazowieckie - 187, Szpital – 5);
- 2018 - w skali kraju – 1 222 (w tym mazowieckie - 179, Szpital – 5);
- 2019 - w skali kraju – 1 207 (w tym mazowieckie - 175, Szpital – 5);
- 2020 - w skali kraju – 1 188 (w tym mazowieckie - 176, Szpital – 5);
- 2021 - w skali kraju – 1 148 (w tym mazowieckie - 170, Szpital – 5);
- 2022 - szpital – 5.

Liczba inkubatorów:

- 2013 - w skali kraju - 3 714 (w tym mazowieckie - 592, Szpital – 32);
- 2014 - w skali kraju - 3 699 (w tym mazowieckie - 580, Szpital – 32);
- 2015 - w skali kraju - 3 626 (w tym mazowieckie - 579, szpital – 32);
- 2016 - w skali kraju - 3 582 (w tym mazowieckie – 562, szpital – 42 od lipca 2016 r.);
- 2017 - w skali kraju - 3 623 (w tym mazowieckie – 687, szpital – 42);
- 2018 - w skali kraju - 3 507 (w tym mazowieckie – 642, szpital – 42);
- 2019 - w skali kraju - 3 419 (w tym mazowieckie – 629, szpital – 42);
- 2020 - w skali kraju - 3 313 (w tym mazowieckie – 638, szpital – 42);
- 2021 - w skali kraju - 3 272 (w tym mazowieckie – 637, szpital – 42);
- 2022 - szpital – 42.

Liczba przyjętych porodów:

- 2013 - w skali kraju - 364 991 (w tym mazowieckie – 57 199, Szpital - 2 856);
- 2014 - w skali kraju - 370 111 (w tym mazowieckie – 59 025, Szpital - 3 020);
- 2015 - w skali kraju - 367 892 (w tym mazowieckie – 59 517, Szpital - 3 120);
- 2016 - w skali kraju - 377 987 (w tym mazowieckie – 61 134, Szpital - 3 247);
- 2017 - w skali kraju - 393 059 (w tym mazowieckie – 63 739, Szpital - 3 448);
- 2018 - w skali kraju - 382 665 (w tym mazowieckie – 61 854, Szpital - 3 000);
- 2019 - w skali kraju - 368 451 (w tym mazowieckie – 60 391, Szpital - 3 253);
- 2020 - w skali kraju - 349 721 (w tym mazowieckie – 57 198, Szpital - 3 256);
- 2021 - w skali kraju - 326 491 (w tym mazowieckie – 54 380, Szpital - 2 901);
- 2022 – szpital - 2 668.

Liczba cięć cesarskich:

- 2013 - w skali kraju - 145 752 (w tym mazowieckie - 22 183, Szpital - 1 179);
- 2014 - w skali kraju - 157 252 (w tym mazowieckie - 23 787, Szpital - 1 264);
- 2015 - w skali kraju - 159 133 (w tym mazowieckie - 24 081, Szpital - 1 357);
- 2016 - w skali kraju - 164 613 (w tym mazowieckie - 25 362, Szpital - 1 439);
- 2017 - w skali kraju - 172 478 (w tym mazowieckie - 26 955, Szpital - 1 630);
- 2018 - w skali kraju - 171 111 (w tym mazowieckie - 26 256, Szpital - 1 531);
- 2019 - w skali kraju - 165 087 (w tym mazowieckie - 25 365, Szpital - 1 560);
- 2020 - w skali kraju - 157 704 (w tym mazowieckie - 24 025, Szpital - 1 628);
- 2021 - w skali kraju - 152 257 (w tym mazowieckie - 23 497, Szpital - 1 499);
- 2022 – szpital – 1 423

Liczba noworodków żywo urodzonych:

- 2013 - w skali kraju - 368 434 (w tym mazowieckie – 56 850, Szpital – 2 977);
- 2014 - w skali kraju - 372 920 (w tym mazowieckie – 59 573, Szpital – 3 128);
- 2015 - w skali kraju - 370 906 (w tym mazowieckie – 60 059, Szpital – 3 215);
- 2016 - w skali kraju - 381 268 (w tym mazowieckie – 61 689, Szpital – 3 360);
- 2017 - w skali kraju - 396 736 (w tym mazowieckie – 64 334, Szpital – 3 585);
- 2018 - w skali kraju - 386 482 (w tym mazowieckie – 62 469, Szpital – 3 106);
- 2019 - w skali kraju - 372 379 (w tym mazowieckie – 60 827, Szpital – 3 371);
- 2020 - w skali kraju - 351 545 (w tym mazowieckie – 57 726, Szpital – 3 362);
- 2021 - w skali kraju - 329 372 (w tym mazowieckie – 54 968, Szpital – 3 005);
- 2022 - Szpital - 2732.

Liczba noworodków martwo urodzonych:

- 2013 - w skali kraju - 1 713 (w tym mazowieckie - 228, Szpital - 7);
- 2014 - w skali kraju - 1 681 (w tym mazowieckie - 260, Szpital - 12);
- 2015 - w skali kraju - 1 508 (w tym mazowieckie - 218, Szpital - 15);
- 2016 - w skali kraju - 1 617 (w tym mazowieckie - 255, Szpital - 33);
- 2017 - w skali kraju - 1 765 (w tym mazowieckie - 206, Szpital - 17);
- 2018 - w skali kraju - 1 770 (w tym mazowieckie - 340, Szpital – 11);
- 2019 - w skali kraju - 1 570 (w tym mazowieckie - 221, Szpital – 24);
- 2020 - w skali kraju - 1 858 (w tym mazowieckie - 223, Szpital – 26);
- 2021 - w skali kraju - 1 429 (w tym mazowieckie - 260, Szpital – 25);
- 2022 - szpital - 30

W dniu 26 kwietnia 2022 r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022-2025.

Obowiązek przygotowywania Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (WPF) wynika z art. 104 ustawy o finansach publicznych. Począwszy od 2014 r. WPF jest opracowywany w nowym układzie i składa się z:

1. Programu konwergencji, do którego przygotowania Polska jest zobowiązana zgodnie z art. 7 rozporządzenia Rady UE 1466/97.
2. Określenia celów głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji.

Jak wynika z WPF opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia. Przedstawione w dokumencie długookresowe prognozy przygotowane przez grupę roboczą do spraw starzenia się ludności - AWG (raport powstaje co 3 lata) uwzględniają zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia do 2024 roku do osiągnięcia

poziomu 6 proc. PKB. Należy również zauważyć, że po zakończeniu prac AWG nad prognozami dotyczącymi opieki zdrowotnej, weszła w życie nowelizacja ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, która zakłada zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia do 2027 r. do osiągnięcia poziomu 7 proc. PKB.

Rok 2022 r. w ochronie zdrowia

Do najważniejszych wydarzeń i zmian w ochronie zdrowia w 2022 roku należą m.in.:

- * Ministerstwo Zdrowia zadeklarowało wsparcie medyczne dla osób z Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- * Zniesiony został obowiązek zakrywania maseczką ust i nosa w pomieszczeniach zamkniętych, z wyjątkiem podmiotów leczniczych i aptek,
- * Stan epidemii został przekształcony w stan zagrożenia epidemicznego,
- * Reforma podstawowej opieki zdrowotnej - poszerzono zakres badań diagnostycznych zlecanych przez lekarzy POZ oraz wprowadzono opiekę koordynowaną,
- * Kontynuowano reformę opieki psychiatrycznej,
- * Nastąpił dalszy rozwój cyfryzacji w ochronie zdrowia, dotyczył on nie tylko kontaktu z pacjentem (teleporady, e-recepty, e-skierowania, Internetowe Konto Pacjenta, Teleplatforma Pierwszego Kontakt), ale również obsługi Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz raportowania zdarzeń medycznych do Systemu Informacji Medycznej.

Ponadto:

- * Opublikowano strategię walki z pandemią COVID-19 – zima/wiosna 2022,
- * Rada Ministrów przyjęła Narodowy Program Zdrowia na lata 2022-2026,
- * Znowelizowana została ustawa o świadczeniach opieki zdrowotnej, o minimalnych wynagrodzeniach w ochronie zdrowia, o Funduszu Medycznym oraz niektórych innych ustaw, o zawodach lekarza i lekarza dentystry oraz niektórych innych ustaw,
- * Prezydent podpisał ustawę o wyrobach medycznych, medycynie laboratoryjnej, o zawodzie ratownika medycznego oraz samorządzie ratowników medycznych,
- * Rząd przyjął plan rozwoju sektora biomedycznego na lata 2022-2031,
- * Rząd przyjął projekt ustawy o jakości i bezpieczeństwie pacjenta.

Rok 2022 r. w ochronie zdrowia

W roku 2022 pandemia koronawirusa w ochronie zdrowia nie była tematem wiodącym.

Do głównych zagadnień analizowanych w roku 2022 z wpływem na sektor ochrony zdrowia należy zaliczyć:

A. Konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski

Inwazja Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz reakcja na te działania zbrojne miały znaczące skutki finansowe dla wielu podmiotów, nie tylko tych, które prowadzą fizyczną działalność w Rosji lub w Ukrainie, ale również takich, które są z tymi krajami powiązane poprzez łańcuchy dostaw, inwestycje czy źródła finansowania. Z punktu widzenia szpitala był to zarówno wpływ bezpośredni – związany z napływem uchodźców, jak i pośredni, związany ze wzrostem cen ropy naftowej, gazu ziemnego czy innych surowców. Pośrednim skutkiem konfliktu był również znaczący wzrost inflacji i stóp procentowych. Zaskutkowało to znacznym wzrostem cen zarówno kosztów materiałowych, jak i usług obcych, wymuszając konieczność renegocjacji części umów.

Sytuacja w Ukrainie zmienia się bardzo dynamicznie, ale niestety nie widać oznak szybkiego rozwiązania konfliktu, co powoduje znaczną niepewność dotyczącą jego pełnych skutków ekonomicznych i społecznych.

B. Inflację:

Na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 504, 1504 i 2461) ogłoszono, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. w stosunku do 2021 r. wyniósł 114,4 (wzrost cen o 14,4 %). Szpitale borykały się ze wzrostem cen leków, materiałów medycznych i usług potrzebnych do prowadzenia działalności.

C. Nowelizację ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i wynikający z niej sposób sfinansowania wprowadzonych zmian.

Celem ustawy było wprowadzenie do porządku prawnego ustaleń poczynionych z reprezentantami związków zawodowych i organizacji pracodawców i zawartych w stanowisku Trójstronnego Zespołu do Spraw Ochrony Zdrowia z dnia 5 listopada 2021 r.

1. określono nowe brzmienie załącznika do ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r., w którym zaprezentowano nowy podział na grupy zawodowe według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku pracy oraz nowe wysokości współczynników pracy,
2. zmieniono brzmienie art. 5 ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. w celu powiązania zasad wynagradzania pracowników innych niż pracownicy działalności podstawowej, ze średnim wzrostem wynagrodzeń w danym podmiocie leczniczym, w taki sposób, aby wynagrodzenia tych osób zapewniały wysokość odpowiadającą adekwatnemu średniemu wzrostowi wynagrodzenia w danym podmiocie w ustalonym okresie;
3. dodano przepis zobowiązujący podmioty lecznicze do określenia w umowie o pracę każdego pracownika objętego zakresem ustawy informacji o grupie zawodowej, do której

powinien zostać przypisany w związku z kwalifikacjami wymaganymi na zajmowanym stanowisku pracy;

4. zmieniono ustawę o zawodach lekarza i lekarza dentysty w taki sposób, aby wśród wytycznych do wydania rozporządzenia określającego wysokość wynagrodzenia zasadniczego lekarzy rezydentów wyraźnie wskazać wysokość najniższego wynagrodzenia zasadniczego określanego przepisami ustawy z 8 czerwca 2017 r.;
5. do ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych dodano przepisy, na mocy których:
 - ✓ rozszerzono zakres działania Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, o uprawnienie do wydawania, na wniosek ministra zdrowia, rekomendacji w zakresie zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej w związku z nadzwyczajnym wzrostem kosztów udzielania tych świadczeń, w szczególności wzrostem najniższego wynagrodzenia określanego przepisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r.;
 - ✓ zobowiązano Prezesa Agencji do wydania ww. rekomendacji – ukazały się one w połowie lipca br.
 - ✓ świadczeniodawca, który zawarł umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, będzie obowiązany udostępniać Agencji nieodpłatnie, dane dotyczące wszystkich osób u niego zatrudnionych na podstawie umowy o pracę lub świadczących usługi na podstawie umowy cywilno-prawnej, lub w ramach podwykonawstwa, obejmujące informacje o wymiarze zatrudnienia i wysokości wynagrodzenia.

Wymienione w ostatnim punkcie dane zostały przekazane przez bardzo małą liczbę placówek, co mogło wpłynąć na niedoszacowanie wycen.

Przyjęty przez Ministra Zdrowia wariant rekomendacji miał zabezpieczyć podmioty lecznicze w środki finansowe nie tylko na wzrost wynagrodzeń minimalnych, zmiany wynagrodzeń pozostałych pracowników, ale także wzrost cen.

Dokonując tych zmian ustawodawca chciał osiągnąć następujące cele:

(Wyciąg z uzasadnienia projektu ustawy)

1. *Wzrost wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych (przede wszystkim tych, którzy osiągają najniższe dochody) przyczyni się do wzrostu satysfakcji już zatrudnionych pracowników wykonujących zawody medyczne i tzw. pracowników działalności podstawowej oraz zwiększenie zainteresowania podjęciem pracy w podmiotach leczniczych. W efekcie powyższe zjawisko wpłynie na wzrost liczebności kadry medycznej zatrudnionej w zawodzie w podmiotach leczniczych.*
2. *Ponadto wzrost wynagrodzeń profesjonalnej kadry medycznej pozwoli na zapobieganie zjawisku dumpingu cenowego, wynikającego z zaniżonych kosztów pracy pracowników sektora ochrony zdrowia w stosunku do analogicznych kosztów za granicą.*

Dotychczasowe środki na wynagrodzenia, które wpływały do szpitala z NFZ dotyczyły:

1. pokrycia zwiększonych wynagrodzeń pielęgniarek i położnych
2. „lojalek” lekarzy specjalistów
3. pokrycia wzrostu kosztów do poziomu minimalnych wynagrodzeń od 1 lipca 2021 roku.

Niestety działania te spowodowały, że pracownicy, którym podniesiono wynagrodzenia nie są zadowoleni z otrzymanych podwyżek. Identyfikują oni dwa strumienie pieniędzy – środki od Ministra Zdrowia czy też NFZ oraz środki, które chcieliby dostać od Dyrekcji. Tym samym próba regulacji wynagrodzeń i określenia ich minimalnych poziomów zburzyła wypracowaną siatkę płac, a szpitale nie posiadają środków na zapewnienie właściwego zróżnicowania wynagrodzeń. W obliczu deficytu środków finansowych liczebność kadry medycznej powinna być ograniczana, co z kolei może stać w sprzeczności np. z wymaganiami norm dla określonych stanowisk czy też koniecznością zapewnienia odpowiedniej jakości i bezpieczeństwa leczenia.

Ponadto niejasności w zaszerogowaniu pracowników niepotrzebnie jednak skonfliktowały pracodawców z częścią pracowników.

D. Opiekę koordynowaną

Osoby z chorobami przewlekłymi zyskały dostęp do większej liczby badań oraz kompleksowej opieki lekarza i pielęgniarki z POZ. Wszystko za sprawą nowelizacji rozporządzenia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej. Lekarze POZ od października 2022 r. mogą (zmiany fakultatywne) leczyć cukrzycę, nadciśnienie, niewydolność serca, choroby płuc czy niedoczynność tarczycy. W razie wątpliwości mogą się skonsultować ze specjalistą.

Dbając o spójność przedstawianych dokumentów finansowych do raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022 załączono prognozę finansową na lata 2023-2025, która uwzględnia plan finansowy na rok 2023 zaakceptowany przez Radę Społeczną na posiedzeniu dn. 12.12.2022 r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów oraz najważniejszych pozycji bilansowych

Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
Przychody z podstawowej działalności	125 245 104	130 987 068	137 012 900
Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	119 475 966	125 217 930	131 243 762
Umowy na badania kliniczne	200 000	200 000	200 000
Usługi medyczne odpłatne	300 000	300 000	300 000
Szkoła rodzenia	117 000	117 000	117 000
Warszawski Uniwersytet Medyczny	215 000	215 000	215 000
Usługi niemedyczne odpłatne	500	500	500
Usługi gastronomiczne	150 000	150 000	150 000
Usługa farmaceutyczna	800 000	800 000	800 000
Dzierżawa i najem	68 000	68 000	68 000
Refundacja kosztów rezydentur	3 613 457	3 613 457	3 613 457
Szkolenia/kursy dla podmiotów zewnętrznych	150 000	150 000	150 000

Prognoza finansowa zakłada utrzymanie portfela przychodowego. Istotne wzrosty przychodów związane są z rosnącymi kosztami tzw. produktów podwyżkowych, refundacji kosztów rezydentów, kursów prowadzonych dla podmiotów zewnętrznych.

- ✓ Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe

Podstawową składową w tej grupie przychodów są przychody związane z rozliczaniem dotacji otrzymanych na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
Pozostałe przychody operacyjne	7 494 460	6 459 026	5 950 310
darowizny rzeczowe i finansowe	700 000	700 000	700 000
z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z darowizn i dotacji celowych	6 294 460	5 259 026	4 750 310
pozostałe przychody operacyjne	500 000	500 000	500 000
Przychody finansowe	70 000	70 000	70 000

Prognoza **pozostałych przychodów operacyjnych** została opracowana na podstawie bądź zawartych umów, bądź bieżącego wykonania. Główną kwotę stanowi równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych. Ponadto uwzględniono w tej pozycji darowizny oraz przychody z pozostałej sprzedaży.

Przychody finansowe dotyczą odsetek od środków posiadanych na rachunkach bankowych.

✓ Koszty działalności podstawowej

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
Koszty działalności podstawowej	141 644 156,5	147 067 693,4	152 791 902,0
Zużycie materiałów i energii	22 945 187	23 887 389	24 544 917
Usługi obce	20 615 751	21 968 623	23 266 525
Wynagrodzenia	73 156 799	76 693 199	80 406 419
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 310 717	15 984 402	16 691 770
Amortyzacja	8 426 380	7 303 206	6 605 479
Pozostałe koszty	522 477	522 477	522 477
Podatki i opłaty	476 945	518 498	564 414

Prognoza **zużycia materiałów i energii** bazuje na planie kosztów z 2022 roku w ujęciu kosztów analitycznych czyli m.in. zużycia leków, odczynników, materiałów jednorazowego użytku, drobnego sprzętu medycznego. Dla kosztów o charakterze zmiennym przyjęto odniesienie do ich udziału w przychodach usług medycznych.

W kosztach **usług obcych** najważniejszymi pozycjami są konserwacje i naprawy, utrzymanie czystości, kontrakty lekarskie, serwis informatyczny.

Koszty **podatków i opłat** dotyczą głównie kosztów opłat na PFRON. Z uwagi na współpracę z zakładem pracy chronionej miesięczne obciążenia są zmniejszane.

Koszty **wynagrodzeń i świadczeń** na rzecz pracowników uwzględniają podwyżki wynagrodzeń związane z realizacją ustaw podwyżkowych, zarówno refinansowanych jak i pokrywanych z własnych środków szpitala. Dodatkowo od 2021 uwzględniono koszty pracowniczych planów kapitałowych.

Pozostałe koszty operacyjne założono w stałej wysokości 76,4 tys. zł.

Wysokość zaprognozowanej amortyzacji bazuje na obecnie posiadanych aktywach trwałych oraz założonych inwestycjach, dla których wyliczono roczne amortyzacje na bazie dotychczasowych stawek.

W całym okresie prognozy założono prowadzenie racjonalnej gospodarki zarządzania **kapitałem obrotowym netto**. Wysokość zapasów materiałowych wyliczono z uwzględnieniem kosztów materiałów oraz wskaźnika rotacji na poziomie 40 dni. Należności handlowe są implikacją przychodów i wskaźnika rotacji przyjętego na poziomie 34 dni, zaś zobowiązania z tytułu dostaw określonych grup kosztów i wskaźnika rotacji na poziomie 160-265 dni.

Istotną pozycją w pasywach bilansu są **rozliczenia międzyokresowe przychodów**, na które w głównej mierze składają się rozliczane w czasie dotacje do zakupów inwestycyjnych i darowizny środków trwałych.

Tab.: Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Grupa	Wskaźniki	Ocena 2023	Wartość wskaźnika 2024	Ocena 2024	Wartość wskaźnika 2025	Ocena 2025
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0	-6,95%	0	-6,82%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	-6,92%	0	-6,80%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	-9,22%	0	-10,08%	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0	0,37	0	0,32	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0	0,31	0	0,27	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	35	3	34	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	64	4	82	4
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	52%	8	64%	3
	2) wskaźnik wypłacalności	6	3,90	4	17,00	0
	SUMA	24		19		10

IV. Podsumowanie

Ilość punktów otrzymanych przez Szpital w okresie prognozy wynosi w przedziale od 24 do 10 punktów, co świadczy o pogarszaniu się sytuacji finansowej szpitala.

Mocne strony Szpitala:

- * Wyremontowane powierzchnie szpitalne, zwiększenie liczby łóżek,
- * Wyposażenie oddziałów szpitalnych w nowy, nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną,
- * Ciągłe podnoszenie kwalifikacji przez personel medyczny,
- * Wysoka renoma Szpitala na rynku świadczeniodawców, potwierdzona Certyfikatem Akredytacyjnym i Certyfikatem ISO, Świadectwami Jakości dla Laboratoriów Medycznych
- * Pomimo ujemnych wyników finansowych za ostatnie lata, ocena na tle innych placówek medycznych przez ekspertów z branży bankowej jest ciągle bardzo wysoka. Potwierdzają to także zamieszczone wskaźniki ekonomiczno-finansowe,
- * Własność gruntu, budynków, na których prowadzona jest działalność,
- * Znaczny potencjał rozwojowy w zasobach kadrowych,
- * Zwiększenie poziomu funkcjonalności aplikacji i bezpieczeństwa infrastruktury informatycznej.

Słabe strony Szpitala

- * Brak pełnej dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami,
- * Potrzeba inwestycji, modernizacji infrastruktury budynków ,
- * Znaczący udział kosztów pracy w kosztach ogółem,
- * Niewystarczająca promocja Szpitala.

Szanse

- * Szpital jest referencyjnym ośrodkiem leczenia niepłodności,
- * W odróżnieniu od innych szpitali ginekologiczno-położniczych w klinice neonatologii rodzi się obecnie ok. 80% wszystkich noworodków Mazowsza z wrodzonymi przewodozależnymi wadami serca, ponadto leczone są m.in. noworodki z ciężkim niedotlenieniem wymagające hipotermii,
- * Szpital uczestniczy w wielu projektach medycznych, w tym w niekomercyjnych, finansowanych z Agencji Badań Medycznych,
- * Rozszerzenie oferty usług komercyjnych,
- * Rozszerzenie działalności dydaktycznej – prowadzenie staży, kursów dla pielęgniarek i położnych z innych uczelni medycznych.
- * Włączenie Szpitala do Krajowej Sieci Onkologicznej.

Zagrożenia

- * Wysokie ceny osiągnięte w postępowaniach przetargowych powodujące przekroczenia budżetów projektów,
- * Rosnące koszty wynagrodzeń będące następstwem realizacji zapisów ustaw i rozporządzeń wydawanych przez Ministra Zdrowia. Wzrost kosztów zależnych od wynagrodzenia zasadniczego musi być częściowo pokrywany przez Szpital,
- * Zwiększenie kosztów Szpitala, spowodowane corocznym wzrostem płacy minimalnej, np. kosztów sprzętania. Każdorazowy wzrost płacy minimalnej pracowników firmy sprzętającej znajduje odzwierciedlenie w podwyższeniu kosztów sprzętania,
- * Wzrost kosztów kontraktów lekarskich,
- * Wzrost kosztów odpadów medycznych i komunalnych na skutek zmian prawnych,
- * W związku z realizacją ustaw podwyżkowych tylko dla wybranych grup zawodowych rośnie niezadowolenie wśród pracowników nie objętych takimi zmianami,
- * Wzrost kosztów Szpitala związanych z wprowadzeniem minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych,
- * Podejmowanie działań nieplanowanych z obszaru zarządzania kryzysowego np. w związku tocząca się wojną za wschodnią granicą.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Sytuacja finansowa Szpitala w 2022 roku uległa pogorszeniu.

Głównym powodem była zmiana sposobu finansowania środków na wynagrodzenia dla pracowników (dodatki dla pielęgniarek i położnych, tzw. „zembalowe”, „lojalki” dla lekarzy specjalistów deklarujących gotowość pracy w jednym ośrodku, podniesienie wynagrodzeń minimalnych na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników podmiotów leczniczych). Zamiast „celowanych” środków na tzw. PESEL, które wpływały (do czerwca 22 r.) do placówek i były niezależne od liczby wykonanych świadczeń, od lipca 2022 r. podniesiono wycenę świadczeń zdrowotnych przeliczając na placówki medyczne odpowiedzialność za pokrycie narzuconego przez ustawodawcę wzrostu kosztów osobowych (Od 1 lipca 2022 roku minimalne pensje wzrosły średnio o 28 proc, a niektórym pielęgniarkom nawet o 41 proc.). Przyjęty przez Ministra Zdrowia wariant rekomendacji odnośnie wyceny świadczeń miał zabezpieczyć podmioty lecznicze w środki finansowe nie tylko na wzrost wynagrodzeń minimalnych, zmiany wynagrodzeń pozostałych pracowników, ale także wzrost cen. W przypadku szpitala **wzrost poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej nie pokrył nadzwyczajnego wzrostu kosztów udzielania tych świadczeń.**

Do tego doszedł konflikt zbrojny i wzrost inflacji, co zaskutkowało wzrostem cen materiałów i usług.

W 2023 r. GUS opublikował kwotę przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - w 2022 r. wyniosło ono 6 346,15 zł. Od tej wartości uzależniona jest wysokość minimalnej pensji w ochronie zdrowia. Oznacza to, że zgodnie z ustawą, wynagrodzenia znów pójdą do góry 1 lipca 2023 r. W maju ma się pojawić nowa, wyższa wycena świadczeń, z których mają zostać sfinansowane wynagrodzenia. Szpital liczy, że tym razem będzie ona adekwatna do kwoty potrzebnej na wzrost kosztów osobowych, niemniej podejmowane są działania, które miałyby przyczynić się do wzrostu liczby udzielanych świadczeń - tj. intensyfikacja promocji, organizacja pikniku dla potencjalnych mam chcących urodzić w naszym szpitalu, coroczny tydzień karmienia piersią, cieszący się zainteresowaniem pacjentek.

W marcu szpital przeszedł pozytywnie kontrolę spełniania standardów akredytacyjnych dla leczenia szpitalnego i otrzymał stosowny certyfikat. Oznacza to kolejny wzrost cen za zrealizowane świadczenia. Zwiększono ryczałt na rok bieżący (wzrost o 2,5 mln zł) oraz otrzymano aneks na nadwykonania, które zrealizowano za pierwszy kwartał 2023 r. (2,7 mln zł).

Po czterech miesiącach ryczałt jest nadwykonany, co również pozytywnie rokuje na przyszłe okresy.

Od 2021 roku szpital jest jednym z krajowych ośrodków udzielającym świadczeń opieki zdrowotnej w ramach Rządowego programu kompleksowej ochrony zdrowia prokreacyjnego w Polsce i realizuje kompleksową diagnostykę oraz leczenie niepłodności.

Warto dodać, że szpital działa w obszarze klinicznym. Trafiają tu pacjentki, u których wystąpiły powikłania ciąży wymagające stałego monitorowania i leczenia, a opieka ambulatoryjna nie zapewnia bezpiecznego przebiegu ciąży. Prowadzone jest leczenie onkologiczne podczas ciąży. Ponadto, co zdecydowanie odróżnia szpital od innych szpitali położniczo-ginekologicznych to hospitalizacja noworodków, których leczenie wymaga zastosowania kosztownych procedur. W Klinice Neonatologii obecnie rodzi się ok. 80% wszystkich noworodków Mazowska z wrodzonymi przewodozależnymi wadami serca, których koszty czasami przewyższają refundację NFZ. Drugą grupą noworodków, głównie hospitalizowanych w szpitalu są noworodki z ciężkim niedotlenieniem, wymagające leczenia hipotermią. W roku 2020 leczonych noworodków było 32, kiedy w CZD tylko 15. Pozostałe szpitale położniczo-ginekologiczne chociaż posiadają urządzenie do hipotermii, przyjmują takie noworodki sporadycznie 1-2 rocznie. Koszt noworodka leczonego hipotermią to ponad 30 000 zł.

Szpital uczestniczy w projektach, w tym także projektach niekomercyjnych, finansowanych z Agencji Badań Medycznych. Przykładem takiego projektu jest badanie „Refsal” czyli „Ocena częstości występowania przetrwałego nadciśnienia płucnego

noworodków w grupie noworodków urodzonych pomiędzy 32 a 42 tygodniem ciąży, leczonych salbutamolem”. Planowany zysk dla szpitala przy pełnej rekrutacji pacjentów to 810 423,48 zł.

Pomimo powstałych trudności w zakresie płynności finansowej szpital został pozytywnie oceniony przez Bank Gospodarstwa Krajowego w zakresie wzrostu finansowania w rachunku bieżącym. Bezpośrednim powodem powstania zobowiązań wymagalnych na koniec 2022 roku były opóźnienia w zapłacie dla szpitala za wykonane leki cytostatyczne dla jednego z warszawskich szpitali dziecięcych, a także wydłużenie przez NFZ procedury weryfikującej wnioskowanie o środki na cyberbezpieczeństwo.

Na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych, wyliczonych w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia szpital otrzymał 28 punktów na 70 możliwych. Górne granice punktacji zostały przyznane za efektywność działania i brak zadłużenia.

Warto również dodać, że:

- * 26 maja 2022 r. w Szpitalu odbyła się uroczystość wręczenia Certyfikatu "Szpital Przyjazny Dziecku". To międzynarodowa inicjatywa stworzona przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) i Fundusz Narodów Zjednoczonych na Rzecz Dzieci (UNICEF), która potwierdza stosowanie w opiece nad matką i dzieckiem procedur sprzyjających karmieniu piersią, zgodnych z najwyższymi standardami Światowej Organizacji Zdrowia. W Polsce tytuł ten otrzymało do tej pory 95 szpitali.
- * Szpital został wyróżniony za prawidłowe wdrożenie przetwarzania Elektronicznej Dokumentacji Medycznej w projekcie „Wprowadzenie nowoczesnych e-Uслуг w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez Ministra Zdrowia”. W projekcie brały udział 52 jednostki.
- * Za projekt „Oko na malucha” szpital został laureatem w konkursie „Dziecięcy Szpital Przyszłości” w kategorii digitalizacja.
- * Szpital jako jeden z czterech Szpitali w Polsce (Szpital Kliniczny im. ks. Anny Mazowieckiej, Instytut Matki i Dziecka, Szpital Uniwersytecki w Krakowie, CSK MSWiA Warszawa) został zaproszony przez firmę Microsoft do udziału w projekcie – „Cyfrowy Szpital - M365 w scenariuszach dla szpitali i rynku ochrony zdrowia” mający na celu opracowanie wzorcowych rozwiązań i rozwój technologii informatycznych w jednostkach uznanych przez firmę jako innowacyjne.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami sytuacja szpitala będzie analizowana, a stosowne dokumenty aktualizowane na koniec września br., w związku z wymogiem sporządzenia aktualizacji Programu Naprawczego. Tym samym załączona prognoza jest prostą ekstrapolacją trendów zarysowanych na koniec 2022 roku i będzie korygowana na koniec września 2023 r.

Dane finansowe za lata 2020-2022

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

Bilans - aktywa

A K T Y W A	Nr poz. dz. 1	XII 2020	XII 2021	XII 2022
A. AKTYWA TRWAŁE	01	89 351 849,85	86 251 059,43	82 171 543,36
I. Wartości niematerialne i prawne	02	162 949,94	189 717,54	1 439 501,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			
2. Wartość firmy	04			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	162 949,94	189 717,54	1 439 501,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	89 188 799,91	86 061 241,89	80 731 941,89
1. Środki trwałe	08	89 188 799,91	86 052 447,39	80 719 744,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	11 408 671,00	11 408 671,00	11 408 671,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	68 195 571,75	65 952 526,73	63 685 335,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	3 171 208,88	3 598 359,24	2 744 306,02
d) środki transportu	12	162 455,39	123 242,02	84 028,65
e) inne środki trwałe	13	6 250 892,89	4 969 648,40	2 797 403,42
2. Środki trwałe w budowie	14	0,00	8 794,50	12 197,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			
III. Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17			
2. Od pozostałych jednostek	18			
IV. Inwestycje długoterminowe	19	100,00	100,00	100,00
1. Nieruchomości	20			
2. Wartości niematerialne i prawne	21			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	100,00	100,00	100,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			
B. AKTYWA OBROTOWE	37	15 458 637,92	13 678 820,93	14 100 874,78
I. Zapasy	38	2 852 396,78	2 540 820,32	2 353 958,41
1. Materiały	39	2 852 396,78	2 540 820,32	2 353 958,41
2. Półprodukty i produkty w toku	40			
3. Produkty gotowe	41			
4. Towary	42			
5. Zaliczki na dostawy	43			
II. Należności krótkoterminowe	44	9 207 173,13	9 656 430,12	10 118 191,58
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	47			
- powyżej 12 miesięcy	48			
b) inne	49			
2. Należności od pozostałych jednostek	50	9 207 173,13	9 656 430,12	10 118 191,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	8 715 957,27	9 275 932,35	8 593 492,82
- do 12 miesięcy	52	8 715 957,27	9 275 932,35	8 593 492,82
- powyżej 12 miesięcy	53	0,00		
zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	11 134,87	14 383,28	11 619,00
c) inne	55	480 080,99	366 114,49	1 513 079,76
d) dochodzone na drodze sądowej	56			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	2 395 113,37	492 221,22	494 629,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	2 395 113,37	492 221,22	494 629,64
a) w jednostkach powiązanych	59	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	64	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	2 395 113,37	492 221,22	494 629,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	353 928,62	283 443,25	492 686,55
- inne środki pieniężne	71	2 040 585,01	208 316,42	23,00
- inne aktywa pieniężne	72	599,74	461,55	1 920,09
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 003 954,64	989 349,27	1 134 095,15
AKTYWA RAZEM	75	104 810 487,77	99 929 880,36	96 272 418,14

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
 diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

Bilans - Pasywa

P A S Y W A	Nr poz.	XII 2020	XII 2021	XII 2022
	dz. 1			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	44 524 714,58	41 692 038,79	33 177 117,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	35 348 631,03	35 348 631,03	35 348 631,03
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość	78			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	10 422 181,53	9 176 083,55	6 343 407,76
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83			
VIII. Zysk (strata) netto	84	-1 246 097,98	-2 832 675,79	-8 514 921,71
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	85			
	86	60 285 773,19	58 237 841,57	63 095 301,06
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania	87	14 608 441,81	14 360 560,26	15 430 814,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	13 808 441,81	13 560 560,26	14 598 539,80
- długoterminowe	90	8 555 338,78	8 607 661,87	8 984 151,81
- krótkoterminowe	91	5 253 103,03	4 952 898,39	5 614 387,99
3. Pozostałe rezerwy	92	800 000,00	800 000,00	832 274,88
- długoterminowe	93			
- krótkoterminowe	94	800 000,00	800 000,00	832 274,88
II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	96			
2. Wobec pozostałych jednostek	97	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	98			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99			
c) inne zobowiązania finansowe	100			
d) inne	101			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	9 994 799,44	12 103 402,64	16 316 879,85
1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	105			
- powyżej 12 miesięcy	106			
b) inne	107			
2. Wobec pozostałych jednostek	108	9 495 656,34	11 772 341,95	16 136 003,35
a) kredyty i pożyczki	109	0,00	0,00	4 964 323,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110			
c) inne zobowiązania finansowe	111			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	4 676 036,44	5 710 506,34	5 905 503,96
- do 12 miesięcy	113	4 676 036,44	5 710 506,34	5 905 503,96
- powyżej 12 miesięcy	114			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
f) zobowiązania wekslowe	116			
świadczeń	117	2 351 746,95	2 843 210,95	3 526 602,46
h) z tytułu wynagrodzeń	118	1 147 060,42	930 975,73	1 219 093,14
i) inne	119	1 320 812,53	2 287 648,93	520 480,63
3. Fundusze specjalne	120	499 143,10	331 060,69	180 876,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	35 682 531,94	31 773 878,67	31 347 606,53
1. Ujemna wartość firmy	122			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	35 682 531,94	31 773 878,67	31 347 606,53
- długoterminowe	124	30 611 653,21	27 692 952,72	27 451 510,21
- krótkoterminowe	125	5 070 878,73	4 080 925,95	3 896 096,32
RAZEM PASYWA	126	104 810 487,77	99 929 880,36	96 272 418,14

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
 diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022
 Rachunek wyników

Wyszczególnienie	Nr poz.	I-XII 2020	I-XII 2021	I-XII 2022
	dz. 2			
A. Koszty działalności operacyjnej	01	98 925 630,08	107 566 016,62	120 340 893,79
1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			
2. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	03			
3. Koszty sprzedaży	04			
4. Koszty ogólnego zarządu	05			
5. Koszty ogółem wg (rodzaju)	06	98 925 630,08	107 566 016,62	120 340 893,79
B. Zysk ze sprzedaży	07			
C. Pozostałe koszty operacyjne	08	325 613,95	160 030,87	165 054,63
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	09	14 096,51	5 473,46	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10	71 396,97	19 848,34	17 790,38
3. Inne koszty operacyjne	11	240 120,47	134 709,07	147 264,25
D. Zysk na działalności operacyjnej	12			
E. Koszty finansowe	13	36 418,48	12 697,94	121 642,97
1. Odsetki, w tym:	14	3 683,80	357,25	85 508,72
- dla jednostek powiązanych	15	0,00		
2. Strata ze zbycia inwestycji	16	0,00		
3. Aktualizacja wartości inwestycji	17	0,00		
4. Inne	18	32 734,68	12 340,69	36 134,25
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej	19			
G. Straty nadzwyczajne	20			
H. Zysk brutto	21			
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	22	0,00	0,00	0,00
1. Podatek dochodowy	23		0,00	0,00
2. Inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	24			
J. Zysk netto	25			

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	26	91 746 380,21	99 002 082,12	105 804 983,31
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	27	91 746 380,21	99 002 082,12	105 804 983,31
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28			
3. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+ -)	29			
4. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	30			
B. Strata ze sprzedaży	31	-7 179 249,87	-8 563 934,50	-14 535 910,48
C. Pozostałe przychody operacyjne	32	6 288 178,22	5 891 731,14	6 208 178,01
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	34	4 710 913,86	4 649 628,55	4 626 508,30
3. Inne przychody operacyjne	35	1 577 264,36	1 242 102,59	1 581 669,71
D. Strata na działalności operacyjnej	36	-1 216 685,60	-2 832 234,23	-8 492 787,10
E. Przychody finansowe	37	7 006,10	12 256,38	99 508,36
1. Dywidendy i udziały w zyskach	38			
- w tym od jednostek zależnych i powiązanych	39			
2. Odsetki uzyskane	40	6 692,84	12 193,69	99 496,89
- w tym od jednostek zależnych i powiązanych	41			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	42			
4. Aktualizacja wartości inwestycji	43			
5. Inne	44	313,26	62,69	11,47
F. Strata brutto na działalności gospodarczej	45	-1 246 097,98	-2 832 675,79	-8 514 921,71
G. Zyski nadzwyczajne	46			
H. Strata brutto	47	-1 246 097,98	-2 832 675,79	-8 514 921,71
I. Strata netto	48	-1 246 097,98	-2 832 675,79	-8 514 921,71

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022
Koszty rodzajowe

Dane uzupełniające	Nr poz.	I-XII 2020	I-XII 2021	I-XII 2022
Wyszczególnienie	dz. V			
Koszty ogółem (wg rodzaju)	04	98 925 630,08	107 566 016,62	120 340 893,79
z tego:				
1. Zużycie materiałów i energii	05	16 693 214,50	19 054 762,19	20 426 319,89
- w tym energii	06	0,00	0,00	0,00
2. Usługi obce	07	12 200 391,80	13 758 984,51	15 546 158,83
3. Podatki i opłaty	08	349 220,44	374 930,00	427 109,00
-w tym podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	09	51 203 909,06	55 747 673,16	63 797 452,83
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10	10 223 715,39	11 108 992,32	12 921 083,22
- w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	11	0,00	0,00	0,00
6. Amortyzacja	12	7 764 892,78	7 033 034,80	6 715 947,48
7. Pozostałe koszty rodzajowe	13	490 286,11	487 639,64	506 822,54
Z poz. 03 przypada na koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	14			
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+, -)	15			

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
 diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

Tabela strumieni pieniężnych

Lp	Wyszczególnienie	XII 2020	XII 2021	XII 2022
2.	Wpływy ze zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3.	Wpływy z długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
4.	Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych długoterminowych	0,00	0,00	0,00
5.	Wpływy z innych zobowiązań finansowych długoterminowych	0,00	0,00	0,00
6.	Wpływy z tytułu innych zobowiązań długoterminowych	0,00	0,00	0,00
7.	Razem wpływy (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00
1.	Wypłaty z kapitału własnego (podstawowego, zapasowego, z aktualizacji wyceny), bez uwzględniania pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2.	Splata zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3.	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
4.	Wykup dłużnych papierów wartościowych długoterminowych	0,00	0,00	0,00
5.	Splata innych zobowiązań finansowych długoterminowych	0,00	0,00	0,00
6.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00
7.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
8.	Inne wypłaty z zysku netto (nagrody dla załogi, na ZFSS, darowizny, itp.)	0,00	0,00	0,00
9.	Razem wydatki (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	0,00	0,00	0,00
10.	Razem strumienie pieniężne z finansowania (C.I.7-C.II.8)	0,00	0,00	0,00
D.	Saldo strumieni pieniężnych (A + B + C)	3 469 488,62	-1 902 892,15	-4 961 914,74
E.	Salda bilansujące			
1.	Stan aktywów pieniężnych na początek roku	708 158,40	2 395 113,37	492 221,22
2.	Zmiany kredytów i pożyczek krótkoterminowych	-1 782 533,65	0,00	4 964 323,16
3.	Zmiany dłużnych papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
4.	Zmiany innych zobowiązań finansowych krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiany inwestycji krótkoterminowych niepieniężnych	0,00	0,00	0,00
6.	Razem zmiany od poz. 2 do poz.5	-1 782 533,65	0,00	4 964 323,16
7.	Stan aktywów pieniężnych na koniec roku (D+E1+E6)	2 395 113,37	492 221,22	494 629,64

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

Tabela finansowania

Lp.	Wyszczególnienie	XII 2020	XII 2021	XII 2022
A.	Nowe zasoby stałe (1 + ... + 14)	3 764 081,29	1 339 455,07	-1 663 926,80
1.	ZDR	3 764 081,29	1 339 455,07	-1 663 926,80
2.	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
3.	Przychody ze zbycia inwestycji niefinansowych długoterminowych			
4.	Przychody ze zbycia inwestycji finansowych długoterminowych			
5.	Przychody ze zbycia innych inwestycji długoterminowych			
6.	Splata należności długoterminowych			
7.	Wpłaty na zwiększenie kapitału podstawowego			
8.	Wpłaty na zwiększenie kapitału zapasowego (bez zysku netto)			
9.	Wpłaty na pozostałe kapitały rezerwowe (bez zysku netto)			
10.	Wzrost zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych			
11.	Wpływy z transz kredytów i pożyczek długoterminowych			
12.	Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych długoterminowych			
13.	Wzrost pozostałych zobowiązań długoterminowych			
14.	Inne wpływy finansowe długoterminowe na zasoby stałe			
B.	Nowe wydatki na aktywa trwałe i podział zysku netto (1+...+12)	1 695 732,56	3 937 717,84	2 636 431,41
1.	Wyплаты z kapitału własnego (podstawowego, zapasowego, z aktualizacji wyceny), bez uwzględniania pokrycia straty			
2.	Wykorzystanie funduszu rezerwowego			
3.	Wyплаты dywidend z zysku netto i innych płatności na rzecz właścicieli			
4.	Inne wypłaty z zysku netto (nagrody dla załogi, na ZFSS, darowizny)			
5.	Splaty zobowiązań długoterminowych dla jednostek powiązanych			
6.	Splaty rat kredytów i pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
7.	Wykup dłużnych papierów wartościowych długoterminowych			
8.	Splata innych zobowiązań długoterminowych	0,00	0,00	0,00
9.	Wzrost należności długoterminowych			
10.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych			
11.	Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych	1 695 732,56	3 937 717,84	2 636 431,41
12.	Nabywanie inwestycji długoterminowych niefinansowych			
13.	Nabywanie długoterminowych aktywów finansowych			
14.	Inne wydatki			
C.	Zmiany kapitału obrotowego (KO) (A – B)	2 068 348,73	-2 598 262,77	-4 300 358,21
D.	Zmiany zapotrzebowania na kapitał obrotowy (ZKO) (6+10+18+19)	1 401 139,89	695 370,62	-661 556,53
1.	Zmiany stanu zapasów materiałów	-1 316 307,31	311 576,46	186 861,91
2.	Zmiany stanu zapasów półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Zmiany stanu zapasów produktów gotowych	0,00	0,00	0,00
4.	Zmiany stanu zapasów towarów	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiany stanu zapłaconych zaliczek na dostawy	0,00	0,00	0,00
6.	Razem zmiany stanu zapasów (1 + ... + 5)	-1 316 307,31	311 576,46	186 861,91
7.	Zmiany stanu należności z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy	607 804,24	-559 975,08	682 439,53
8.	Zmiany stanu należności z tytułu dostaw i usług o spłacie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiany stanu innych należności krótkoterminowych	27 854,97	110 718,09	-1 144 200,99
10.	Razem zmiany stanu należności (7 + 8 + 9)	635 659,21	-449 256,99	-461 761,46
11.	Zmiany stanu krótkoterminowych rezerw na zobowiązania	975 708,52	-300 204,64	693 764,48
12.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy	497 715,36	1 034 469,90	194 997,62
13.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług o spłacie powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
14.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, itp.	24 575,30	491 464,00	683 391,51
15.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	245 217,36	-216 084,69	288 117,41
16.	Zmiany stanu innych zobowiązań krótkoterminowych	541 575,60	966 836,40	-1 767 168,30
17.	Zmiany stanu funduszy specjalnych	-16 045,21	-168 082,41	-150 184,19
18.	Razem zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych niefinansowych (11 + ... + 17)	2 268 746,93	1 808 398,56	-57 081,47
19.	Zmiany stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	-186 958,94	-975 347,41	-329 575,51
E.	Saldo zmian (C + D) = Zmiany SNF	3 469 488,62	-1 902 892,15	-4 961 914,74
1.	Stan aktywów pieniężnych na początek roku	708 158,40	2 395 113,37	492 221,22
2.	Zmiany kredytów i pożyczek krótkoterminowych	-1 782 533,65	0,00	4 964 323,16
3.	Zmiany dłużnych papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
4.	Zmiany innych zobowiązań finansowych krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiany inwestycji krótkoterminowych niepieniężnych	0,00	0,00	0,00
6.	Razem zmiany (od poz. 2 do 5)	-1 782 533,65	0,00	4 964 323,16
7.	Stan aktywów pieniężnych na koniec roku (E + 1 + 6)	2 395 113,37	492 221,22	494 629,64

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

Tabela strumieni pieniężnych

Lp	Wyszczególnienie	XII 2020	XII 2021	XII 2022
A.	Działalność bieżąca	5 165 221,18	2 034 825,69	-2 325 483,33
1.	Wynik brutto z eksploatacji	5 296 556,77	3 118 728,85	-3 193 454,70
2.	Inne przychody operacyjne oprócz aktualizacji wartości aktywów trwałych	1 577 264,36	1 242 102,59	1 581 669,71
3.	Inne koszty operacyjne oprócz amortyzacji i aktualizacji wartości aktywów trwałych	311 517,44	154 557,41	165 054,63
4.	Przychody finansowe oprócz zysku ze zbycia inwestycji długoterminowych i aktualizacji wartości inwestycji	7 006,10	12 256,38	99 508,36
5.	Koszty finansowe oprócz straty ze zbycia inwestycji długoterminowych i aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych	36 418,48	12 697,94	121 642,97
6.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
7.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
8.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
9.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu rezerw długoterminowych (wzrost +; spadek -)	658 038,85	52 323,09	376 489,94
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych długoterminowych (wzrost +; spadek -)	-3 426 848,87	-2 918 700,49	-241 442,51
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych (wzrost -, spadek +)	0,00	0,00	0,00
13.	Zdolność do rozwoju (1 + 2 - 3 + 4 - 5 + 6 - 7 - 8 - 9 + 10 + 11 + 12)	3 764 081,29	1 339 455,07	-1 663 926,80
14.	Zmiany ZKO	1 401 139,89	695 370,62	-661 556,53
15.	Strumienie pieniężne z działalności bieżącej (13 + 14)	5 165 221,18	2 034 825,69	-2 325 483,33
B.	Inwestycje długoterminowe	-1 695 732,56	-3 937 717,84	-2 636 431,41
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (niefinansowe aktywa trwałe)	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne (inwestycje niefinansowe długoterminowe)	0,00	0,00	0,00
3.	Zbycie inwestycji finansowych długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4.	Zbycie innych inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00
5.	Spadek długoterminowych należności	0,00	0,00	0,00
6.	Razem wpływy (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 695 732,56	3 937 717,84	2 636 431,41
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
2.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1 695 732,56	3 937 717,84	2 636 431,41
3.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
4.	Nabycie inwestycji finansowych długoterminowych	0,00	0,00	0,00
5.	Nabycie innych inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00
6.	Wzrost stanu należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00
7.	Razem wydatki (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	1 695 732,56	3 937 717,84	2 636 431,41
8.	Razem strumienie pieniężne z inwestycji (B.I.6-B.II.7)	-1 695 732,56	-3 937 717,84	-2 636 431,41
C.	Finansowanie długoterminowe	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Wpłaty na zwiększenie kapitału własnego (ze źródeł zewnętrznych)	0,00	0,00	0,00

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

Cz. I. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa	Jedn.	XII 2020	XII 2021	XII 2022
		miary			
A Podstawowe wartości bilansowe					
1	Suma bilansowa	kwota	104 810 487,77	99 929 880,36	96 272 418,14
2	Aktywa trwałe	kwota	89 351 849,85	86 251 059,43	82 171 543,36
3	Aktywa obrotowe niepieniężne	kwota	13 063 524,55	13 186 599,71	13 606 245,14
4	Inwestycje krótkoterminowe	kwota	2 395 113,37	492 221,22	494 629,64
5	Zasoby stałe	kwota	83 691 706,57	77 992 653,38	69 612 779,10
6	z tego: własne i zrównane z własnymi	kwota	53 080 053,36	50 299 700,66	42 161 268,89
7	w tym: własne	kwota	44 524 714,58	41 692 038,79	33 177 117,08
8	obce	kwota	30 611 653,21	27 692 952,72	27 451 510,21
9	w tym: kredyty bankowe	kwota	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania	kwota	21 118 781,20	21 937 226,98	21 695 315,88
11	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	kwota	0,00	0,00	4 964 323,16
12	Zobowiązania ogółem	kwota	45 677 331,38	43 877 281,31	47 664 486,38
12	Kapitał obrotowy (KO)	kwota	-5 660 143,28	-8 258 406,05	-12 558 764,26
13	Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy (ZKO)	kwota	-8 055 256,65	-8 750 627,27	-8 089 070,74
14	Saldo netto środków pieniężnych (SNP)	kwota	2 395 113,37	492 221,22	-4 469 693,52
15	Zadłużenie w kredytach krótkoterminowych	kwota	0,00	0,00	4 964 323,16
B Wskaźniki wiarygodności kredytowej i struktury					
1	Struktura majątku	%	100,0	100,0	100,0
	Aktywa trwałe	%	85,3	86,3	85,4
	Aktywa obrotowe niepieniężne	%	12,5	13,2	14,1
	Inwestycje krótkoterminowe	%	2,3	0,5	0,5
2	Ryzyka likwidacji - 1	%	42%	42%	34%
	Ryzyka likwidacji - 2	%	50,6%	50,3%	43,8%
3	Ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem)	iloraz	0,58	0,58	0,66
4	Zadłużenia kapitału własnego (zobowiązania ogółem/kapitał własny)	iloraz	1,03	1,05	1,44
5	Udziału kredytów bankowych w zadłużeniu całkowitym	%	0,0	0,0	10,4
6	Udziału kredytów krótkoterminowych w zadłużeniu bankowym	%			100,0
7	Udziału zasobów stałych w finansowaniu majątku	%	0,8	0,8	0,7
8	Udziału zadłużenia długoterminowego w zasobach stałych	%	0,0	0,0	0,0
9	Udziału kredytów długoterminowych w zasobach stałych	%	0,0	0,0	0,0
10	Kapitału własnego do zadłużenia długoterminowego	iloraz			
11	Pokrycia majątku kapitałem własnym	iloraz	0,4	0,4	0,3
12	Zdolności do spłaty zadłużenia długoterminowego	lata	0,0	0,0	0,0
13	Zdolności do obsługi i spłaty zadłużenia	iloraz			
14	Stopnia zadłużenia	%	0,0	0,0	0,0
15	Pokrycia zadłużenia długoterminowego rzeczowym majątkiem trwałym	iloraz			
16	Zasobów stałych przeznaczonych na finansowanie potrzeb obrotowych KO	%	-6,8%	-10,6%	-18,0%

Cz. II. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		XII 2020	XII 2021	XII 2022
C Wskaźniki płynności i sprawności zarządzania					
1	Cykl eksploatacyjny sfinansowany KO	dni	-23	-30	-43
2	Cykl eksploatacyjny	dni	52	49	47
3	Cykl eksploatacyjny sfinansowany zobowiązaniami niefinansowymi	dni	84	81	75
4	Cykl eksploatacyjny netto (ZKO)	dni	-32	-32	-28
5	Cykl inwestycji krótkoterminowych (środków pieniężnych)	dni	10	2	2

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa za okres 2020 - 2022

6	Cykl eksploatacyjny sfinansowany kredytami i pożyczkami krótkoterminowymi	dni	0	0	17
7	Cykl SPN (6 - 5)	dni	-10	-2	15
8	Płynności bieżący	l/oraz	0,68	0,58	0,49
9	Płynności szybki	l/oraz	0,55	0,46	0,40
10	Wypłacalności gotówkowej	l/oraz	0,2	0,0	0,0
11	Rotacja zapasów materiałów	dni	48	52	44
12	Cykl rozliczeniowy należności z tytułu dostaw	dni	36	33	31
19	Cykl rozliczeniowy należności z tytułu dostaw od jedn. powiązanych	dni	0	0	0
20	Cykl rozliczeniowy należności z tytułu dostaw od pozost. jednostek	dni	36	33	31
	Wskaźnik rotacji należności				
21	Cykl rotacji zobowiązań ogółem	dni	79	79	75
13	Cykl rozliczeniowy zobowiązań z tytułu dostaw	dni	53	57	58
D Wskaźniki wydajności (obrotowości) majątku					
1	Rzeczowego majątku trwałego	l/oraz	1,0	1,1	1,3
2	Aktywnego majątku trwałego	l/oraz	8,0	10,8	14,8
3	Majątku obrotowego niepieniężnego	l/oraz	7,4	7,5	7,9
4	Majątku ogółem	l/oraz	0,86	0,97	1,08

Cz. III. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		XII 2020	XII 2021	XII 2022
A Podstawowe wartości rachunku zysków i strat					
1	Obrót	kwota	91 746 380,21	99 002 082,12	105 804 983,31
2	Dynamika obrotu	%	107,74	107,91	106,87
3	Średni wskaźnik inflacji	%	0,00	0,00	0,00
4	Wartość dodana (WD)	kwota	62 362 487,80	65 700 695,78	69 325 682,05
5	Dynamika wartości dodanej	%	105,68	105,35	105,52
6	Nadwyżka brutto z eksploatacji	kwota	5 296 556,77	3 118 728,85	-3 193 454,70
7	Wynik operacyjny	kwota	-1 216 685,60	-2 832 234,23	-8 492 787,10
8	Zysk przed spłatą odsetek i przed opodatkowaniem (EBIT)	kwota	-1 209 679,50	-2 819 977,85	-8 393 278,74
9	Wynik netto	kwota	-1 246 097,98	-2 832 675,79	-8 514 921,71
10	Zdolność do rozwoju (ZDR)	kwota	3 764 081,29	1 339 455,07	-1 663 926,80
B Wskaźniki rentowności					
1	Poziom marży handlowej	%			
2	Poziom wartości dodanej (WD)	%	67,97	66,36	65,52
3	Podział wartości dodanej (wskaźnik wrażliwości społecznej)	%	98,50	101,76	110,66
4	Udział wartości dodanej w obrocie	%	68,0	66,4	65,5
5	Udział kosztów osobowych w obrocie	%	67,0	67,5	72,5
6	Rentowność obrotu mierzona nadwyżką brutto	%	5,8	3,2	-3,0
7	Rentowność operacyjna	%	-1,3	-2,9	-8,0
8	Wskaźnik zdolności do obsługi odsetek	l/oraz	-33,2	-222,1	-69,0
9	Wskaźnik obciążenia finansowego	%	0,0	0,0	0,1
10	Rentowność brutto	%	-1,4	-2,9	-8,0
11	Rentowność sprzedaży netto	%	-1,4	-2,9	-8,0
12	Rentowność globalna	%	4,10	1,35	-1,57
13	WD/EBIT (dźwignia operacyjna)	l/oraz	-51,55	-23,30	-8,26
14	Dochodów z przedsiębiorstwa	%	6	2	-2
15	Rentowność majątku	%	-1,19	-2,83	-8,84
16	Rentowność kapitału własnego	%	-2,80	-6,79	-25,67
17	Rentowność zasobów stałych	%	-1,49	-3,63	-12,23

Prognozowane dane finansowe na lata 2023-2025

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Bilans - aktywa

A K T Y W A	Nr poz.	2023	2024	2025
	dz. 1			
A. AKTYWA TRWAŁE	01	90 612 584,2	83 309 378,0	76 703 898,8
I. Wartości niematerialne i prawne	02	610 761,4	181 630,0	181 630,0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			
2. Wartość firmy	04			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	610 761,4	181 630,0	181 630,0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	90 001 722,9	83 127 648,0	76 522 168,8
1. Środki trwałe	08	90 001 722,9	83 127 648,0	76 522 168,8
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	11 408 671,0	11 408 671,0	11 408 671,0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	64 007 348,6	61 506 252,6	59 006 027,1
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	303 421,8	121 495,8	92,9
d) środki transportu	12	44 815,3	5 601,9	0,0
e) inne środki trwałe	13	14 237 466,1	10 085 626,7	6 107 377,9
2. Środki trwałe w budowie	14	0,0	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	16	0,0	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	19	100,0	100,0	100,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,0	0,0	0,0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			
B. AKTYWA OBROTOWE	37	16 674 324,2	16 569 084,8	17 066 706,7
I. Zapasy	38	2 514 541,1	2 617 796,0	2 689 854,0
1. Materiały	39	2 514 541,1	2 617 796,0	2 689 854,0
II. Należności krótkoterminowe	44	12 756 000,4	13 194 417,0	13 708 340,1
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,0	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek	50	12 756 000,4	13 194 417,0	13 708 340,1
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	12 253 000,4	12 691 417,0	13 205 340,1
- do 12 miesięcy	52	12 253 000,4	12 691 417,0	13 205 340,1
- powyżej 12 miesięcy	53			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	3 000,0	3 000,0	3 000,0
c) inne	55	500 000,0	500 000,0	500 000,0
d) dochodzone na drodze sądowej	56			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	941 226,8	294 315,9	205 956,8
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	941 226,8	294 315,9	205 956,8
a) w jednostkach powiązanych	59			
b) w pozostałych jednostkach	64			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	941 226,8	294 315,9	205 956,8
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70			
- inne środki pieniężne	71			
- inne aktywa pieniężne	72			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	462 555,9	462 555,9	462 555,9
AKTYWA RAZEM	75	107 286 908,4	99 878 462,8	93 770 605,5

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Bilans - Pasywa

P A S Y W A	Nr poz.	2023	2024	2025
	dz. 1			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	22 859 215,6	13 307 616,3	3 548 924,2
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	35 348 631,0	35 348 631,0	35 348 631,0
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78			
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	-3 654 822,6	-12 489 415,4	-22 041 014,7
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83			
VIII. Zysk (strata) netto	84	-8 834 592,9	-9 551 599,3	-9 758 692,1
strata		-8 834 592,9	-9 551 599,3	-9 758 692,1
zysk				
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	84 427 692,9	86 570 846,5	90 221 681,3
I. Rezerwy na zobowiązania	87	14 360 560,3	14 360 560,3	14 360 560,3
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	13 560 560,3	13 560 560,3	13 560 560,3
- długoterminowe	90	8 607 661,9	8 607 661,9	8 607 661,9
- krótkoterminowe	91	4 952 898,4	4 952 898,4	4 952 898,4
3. Pozostałe rezerwy	92	800 000,0	800 000,0	800 000,0
- długoterminowe	93			
- krótkoterminowe	94	800 000,0	800 000,0	800 000,0
II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,0	0,0	0,0
1. Wobec jednostek powiązanych	96			
2. Wobec pozostałych jednostek	97	0,0	0,0	0,0
a) kredyty i pożyczki	98			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99			
c) inne zobowiązania finansowe	100			
d) inne	101	0,0	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	30 155 929,9	37 558 109,3	45 959 254,2
1. Wobec jednostek powiązanych	103	0,0	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104			
- do 12 miesięcy	105			
- powyżej 12 miesięcy	106			
b) inne	107			
2. Wobec pozostałych jednostek	108	29 640 741,6	37 042 921,0	45 444 065,9
a) kredyty i pożyczki	109	5 000 000,0	5 000 000,0	5 000 000,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110			
c) inne zobowiązania finansowe	111			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	19 340 741,6	26 742 921,0	35 144 065,9
- do 12 miesięcy	113	19 340 741,6	26 742 921,0	35 144 065,9
- powyżej 12 miesięcy	114			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
f) zobowiązania wekslowe	116			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	2 800 000,0	2 800 000,0	2 800 000,0
h) z tytułu wynagrodzeń	118	1 200 000,0	1 200 000,0	1 200 000,0
i) inne	119	1 300 000,0	1 300 000,0	1 300 000,0
3. Fundusze specjalne	120	515 188,3	515 188,3	515 188,3
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	39 911 202,7	34 652 177,0	29 901 866,9
1. Ujemna wartość firmy	122			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	39 911 202,7	34 652 177,0	29 901 866,9
- długoterminowe	124	39 911 202,7	34 652 177,0	29 901 866,9
- krótkoterminowe	125			
RAZEM PASYWA	126	107 286 908,4	99 878 462,8	93 770 605,5

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Rachunek wyników

Wyszczególnienie	Nr poz.	2023	2024	2025
	dz. 2			
A. Koszty działalności operacyjnej	01	141 454 256,53	146 877 793,38	152 602 002,03
5. Koszty ogółem wg (rodzaju)	06	141 454 256,53	146 877 793,38	152 602 002,03
B. Zysk ze sprzedaży	07			
C. Pozostałe koszty operacyjne	08	76 400,00	76 400,00	76 400,00
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	09	0,00	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10	0,00	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	11	76 400,00	76 400,00	76 400,00
D. Zysk na działalności operacyjnej	12			
E. Koszty finansowe	13	113 500,00	113 500,00	113 500,00
1. Odsetki, w tym:	14	75 500,00	75 500,00	75 500,00
- dla jednostek powiązanych	15	0,00	0,00	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji	16	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	17	0,00	0,00	0,00
4. Inne	18	38 000,00	38 000,00	38 000,00
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej	19			
H. Zysk brutto	21			
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	22	0,00	0,00	0,00
1. Podatek dochodowy	23	0,00	0,00	0,00
2. Inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	24			
J. Zysk netto	25			

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	26	125 245 103,83	130 987 068,38	137 012 899,80
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	27	125 245 103,83	130 987 068,38	137 012 899,80
B. Strata ze sprzedaży	31	-16 209 152,71	-15 890 725,00	-15 589 102,23
C. Pozostałe przychody operacyjne	32	7 494 459,82	6 459 025,71	5 950 310,09
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	34	6 294 459,82	5 259 025,71	4 750 310,09
3. Inne przychody operacyjne	35	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
D. Strata na działalności operacyjnej	36	-8 791 092,88	-9 508 099,29	-9 715 192,14
E. Przychody finansowe	37	70 000,00	70 000,00	70 000,00
1. Dywidendy i udziały w zyskach	38	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki uzyskane	40	70 000,00	70 000,00	70 000,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji	42			
4. Aktualizacja wartości inwestycji	43			
5. Inne	44			
F. Strata brutto na działalności gospodarczej	45			
H. Strata brutto	47	-8 834 592,88	-9 551 599,29	-9 758 692,14
I. Strata netto	48	-8 834 592,88	-9 551 599,29	-9 758 692,14

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej**Koszty rodzajowe**

Dział V. Dane uzupełniające	Nr poz.	2023	2024	2025
Wyszczególnienie	dz. V			
Koszty ogółem (wg rodzaju)	04	141 454 257	146 877 793	152 602 002
z tego:				
1. Zużycie materiałów i energii	05	22 945 187	23 887 389	24 544 917
- w tym energii	06			
2. Usługi obce	07	20 615 751	21 968 623	23 266 525
3. Podatki i opłaty	08	476 945	518 498	564 414
-w tym podatek akcyzowy				
4. Wynagrodzenia	09	73 156 799	76 693 199	80 406 419
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10	15 310 717	15 984 402	16 691 770
- w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	11			
6. Amortyzacja	12	8 426 380	7 303 206	6 605 479
7. Pozostałe koszty rodzajowe	13	522 477	522 477	522 477
Z poz. 03 dz. V przypada na koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	14			
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) (+, -)	15			
	16			

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Prognoza przepływów strumieni pieniężnych - tabela finansowania

L.p.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Nowe zasoby stałe (1 + ... + 14)	4 734 537,1	-7 507 418,8	-7 903 523,0
1	ZDR	-6 702 672,9	-7 507 418,8	-7 903 523,0
2	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
3	Przychody ze zbycia inwestycji niefinansowych długoterminowych			
4	Przychody ze zbycia inwestycji finansowych długoterminowych			
5	Przychody ze zbycia innych inwestycji długoterminowych			
6	Splata należności długoterminowych			
7	Wpłaty na zwiększenie kapitału podstawowego			
8	Wpłaty na zwiększenie kapitału zapasowego (bez zysku netto)			
9	Wpłaty na pozostałe kapitały rezerwowe (bez zysku netto)			
10	Wzrost zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych			
11	Wpływy z transz kredytów i pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0
12	Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych długoterminowych			
13	Wzrost pozostałych zobowiązań długoterminowych			
14	Inne wpływy finansowe długoterminowe na zasoby stałe	11 437 210,0	0,0	0,0
B.	Nowe wydatki na aktywa trwałe i podział zysku netto (1+...+12)	13 030 806,0	0,0	0,0
1.	Wyплаты z zysku netto dywidend			
2.	Inne wypłaty z zysku netto (nagrody dla załogi, na ZFSS, darowizny)			
3.	Splata zobowiązań długoterminowych dla jednostek powiązanych			
4.	Splata rat kredytów i pożyczek długoterminowych	0,0	0,0	0,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych długoterminowych			
6.	Splata innych zobowiązań długoterminowych	0,0	0,0	0,0
7.	Wzrost należności długoterminowych			
8.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	544 890,0		
9.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, w tym	12 485 916,0	0,0	0,0
9a	inne nakłady	9 986 556,0		
9b	kotłownia, windy, sagita	2 499 360,0		
9c	nakłady związane z rozbudową	0,0	0,0	0,0
9d	nakłady związane z POiS	0,0	0,0	0,0
9e	nakłady związane z prokreacją			
9f	nakłady związane z trafo			
10.	Nabycie inwestycji długoterminowych niefinansowych			
11.	Nabycie długoterminowych aktywów finansowych			
12.	Inne wydatki	0,0	0,0	0,0
C.	Zmiany kapitału obrotowego (KO) (A – B)	-8 296 268,9	-7 507 418,8	-7 903 523,0
D.	Zmiany zapotrzebowania na kapitał obrotowy (ZKO) (6+10+18+19)	7 616 022,4	6 860 507,9	7 815 163,8
1	Zmiany zapasów materiałów	-37 651,2	-103 255,0	-72 057,9
6	Razem zmiany zapasów (S 1 do 5)	-37 651,2	-103 255,0	-72 057,9
7.	Zmiany stanu należności z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy	-1 674 562,7	-438 416,5	-513 923,1
8.	Zmiany stanu należności z tytułu dostaw i usług o spłacie powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0
9.	Zmiany stanu innych należności krótkoterminowych	0,0	0,0	0,0
10.	Razem zmiany należności i roszczeń (S 7 do 9)	-1 674 562,7	-438 416,5	-513 923,1
11.	Zmiany stanu krótkoterminowych rezerw na zobowiązania	0,0	0,0	0,0
12.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 miesięcy	9 328 236,2	7 402 179,4	8 401 144,9
13.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług o spłacie powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0	0,0
14.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, itp.	0,0	0,0	0,0
15.	Zmiany stanu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	0,0	0,0	0,0
16.	Zmiany stanu innych zobowiązań krótkoterminowych	0,0	0,0	0,0
17.	Zmiany stanu funduszy specjalnych	0,0	0,0	0,0
18.	Razem zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych niefinansowych (11 + ... + 17)	9 328 236,2	7 402 179,4	8 401 144,9
19.	Zmiany stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych	0,0	0,0	0,0
E.	Saldo zmian (C + D) = Zmiany SPN	-680 246,5	-646 910,9	-88 359,2
1.	Stan aktywów pieniężnych na początek roku	1 621 473,3	941 226,8	220,0
2.	Zmiany kredytów i pożyczek krótkoterminowych	0,0	0,0	0,0
3.	Zmiany dłużnych papierów wartościowych krótkoterminowych	0,0	0,0	0,0
4.	Zmiany innych zobowiązań finansowych krótkoterminowych	0,0	0,0	0,0
5.	Zmiany inwestycji krótkoterminowych niepieniężnych	0,0	0,0	0,0
6.	Razem zmiany (od poz. 2 do 5)	0,0	0,0	0,0
7.	Stan aktywów pieniężnych na koniec roku (E + 1 + 6)	941 226,8	294 315,9	-88 139,2

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Prognoza przepływów pieniężnych

L.p.	OPERACJE	2023	2024	2025
A.	Działalność bieżąca	913 349,51	-646 910,88	-88 359,16
1.	Nadwyżka brutto z eksploatacji	-1 488 313,03	-3 328 493,06	-4 233 312,91
2.	Inne przychody operacyjne oprócz aktualizacji wartości aktywów trwałych	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
3.	Inne koszty operacyjne oprócz amortyzacji i aktualizacji wartości aktywów trwałych	76 400,00	76 400,00	76 400,00
4.	Przychody finansowe oprócz zysku ze zbycia inwestycji długoterminowych i aktualizacji wartości inwestycji	70 000,00	70 000,00	70 000,00
5.	Koszty finansowe oprócz straty ze zbycia inwestycji długoterminowych i aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych	113 500,00	113 500,00	113 500,00
8.	Podatek dochodowy			
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych długoterminowych (wzrost +; spadek -)	-6 294 459,82	-5 259 025,71	-4 750 310,09
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych (wzrost -; spadek +)			
13.	Zdolność do rozwoju (1+2 - 3+4 - 5+6 - 7 - 8 - 9 + 10 + 11 + 12)	-6 702 672,85	-7 507 418,78	-7 903 523,00
14.	Zmiany ZKO	7 616 022,36	6 860 507,90	7 815 163,85
15.	Strumienie pieniężne z działalności bieżącej (13 + 14)	913 349,51	-646 910,88	-88 359,16
B.	Inwestycje długoterminowe	-13 030 806,00		
6.	Razem wpływy (1 +2 +3 + 4 + 5)			
II.	Wydatki	13 030 806,00		
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	544 890,00		
2.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, w tym	12 485 916,00		
3.	Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych			
7.	Razem wydatki (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	13 030 806,00		
8.	Razem strumienie pieniężne z inwestycji (B.I.6-B.II.7)	-13 030 806,00		
C.	Finansowanie długoterminowe	11 437 210,00		
I.	Wpływy	11 437 210,00		
6.	Wpływy z tytułu innych zobowiązań długoterminowych inne dotacje	11 437 210,00		
7.	Razem wpływy (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	11 437 210,00		
II.	Wydatki			
7.	Inne wypłaty z zysku netto (nagrody dla załogi, na ZPŚS, darowizny, itp.)			
8.	Razem wydatki (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)			
9.	Razem strumienie pieniężne z finansowania (C.I.7-C.II.8)	11 437 210,00		
D.	Saldo strumieni pieniężnych (A + B + C)	-680 246,49	-646 910,88	-88 359,16
E.	Salda bilansujące			
1.	Stan aktywów pieniężnych na początek roku	1 621 473,28	941 226,79	294 315,91
2.	Zmiany kredytów i pożyczek krótkoterminowych			
3.	Zmiany dłużnych papierów wartościowych krótkoterminowych			
4.	Zmiany innych zobowiązań finansowych krótkoterminowych			
5.	Zmiany inwestycji krótkoterminowych niepieniężnych			
6.	Razem zmiany od poz. 2 do poz.5			
7.	Stan aktywów pieniężnych na koniec roku (D+E1+E6)	941 226,79	294 315,91	205 956,75

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Cz. I. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa	Jedn. Miary	2023	2024	2025
A Podstawowe wartości bilansowe					
1	Suma bilansowa	kwota	107 286 908,44	99 878 462,84	93 770 605,51
2	Majątek trwały	kwota	90 612 585,25	83 309 380,03	76 703 901,80
3	Majątek obrotowy niepieniężny	kwota	15 733 097,41	16 274 768,90	16 860 749,96
4	Inwestycje krótkoterminowe	kwota	941 226,79	294 315,91	205 956,75
5	Zasoby stałe	kwota	71 378 080,19	56 567 455,19	42 058 452,96
6	z tego: własne i zrównane z własnymi	kwota	31 466 877,46	21 915 278,17	12 156 586,03
7	w tym: własne	kwota	22 859 215,59	13 307 616,30	3 548 924,16
8	obce	kwota	39 911 202,73	34 652 177,02	29 901 866,93
9	w tym: kredyty bankowe	kwota			
10	Zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania	kwota	30 908 828,25	38 311 007,65	46 712 152,55
11	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	kwota	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
12	Zobowiązania ogółem	kwota	75 820 030,99	77 963 184,67	81 614 019,47
13	Kapitał obrotowy (KO)	kwota	-19 234 505,06	-26 741 924,84	-34 645 448,84
14	Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy (ZKO)	kwota	-15 175 730,85	-22 036 238,74	-29 851 402,59
15	Saldo netto środków pieniężnych (SNP)	kwota	-4 058 774,21	-4 705 686,09	-4 794 046,25
B Wskaźniki wiarygodności kredytowej i struktury					
1	Struktura majątku	%	100,00	100,00	100,00
	Majątek trwały	%	84,46	83,41	81,80
	Majątek obrotowy niepieniężny	%	14,66	16,29	17,98
	Inwestycje krótkoterminowe	%	0,88	0,29	0,22
2	Ryzyka likwidacji	%	21,31	13,32	3,78
3	Zadłużenia całkowitego (zobowiązania ogółem/kapitał własny)	Iloraz	3,32	5,86	23,00
6	Udziału zasobów stałych w finansowaniu majątku	%	66,53	56,64	44,85
7	Udziału zadłużenia długoterminowego w zasobach stałych	%			
8	Udziału kredytów długoterminowych w zasobach stałych	%			
10	Majątku do kapitału własnego	Iloraz	4,69	7,51	26,42
11	Zdolności do spłaty zadłużenia długoterminowego	lata			
15	Zasobów stałych przeznaczonych na finansowanie potrzeb obrotowych KO	%	-26,95	-47,27	-82,37
16	Stopnia zużycia rzeczowego majątku trwałego	%	54,37	58,57	62,38
17	w tym: budynków i budowli	%	31,27	33,96	36,64
18	urządzeń technicznych i maszyn	%	99,29	99,71	100,00
19	środków transportu	%	86,84	98,35	100,00
20	pozostałych środków trwałych	%	54,93	68,07	80,67

Cz. II. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		2023	2024	2025
C Wskaźniki płynności i sprawności zarządzania					
1	Cykl eksploatacyjny sfinansowany KO	dni	-53	-72	-89
2	Cykl eksploatacyjny	dni	44	44	43
3	Cykl eksploatacyjny sfinansowany zobowiązaniami niefinansowymi	dni	86	103	120
4	Cykl eksploatacyjny netto (ZKO)	dni	-42	-59	-77
5	Cykl inwestycji krótkoterminowych	dni	3	1	1
7	Cykl SPN (6 - 5)	dni	11	13	12
8	Płynności bieżący	Iloraz	0,5	0,4	0,3
9	Płynności szybki	Iloraz	0,4	0,3	0,3
10	Rotacja zapasów materiałów	dni	40	40	40
14	Cykl rozliczeniowy należności z tytułu dostaw	dni	34	34	34
17	Cykl rozliczeniowy zobowiązań z tytułu dostaw wobec pozost. jednostek	dni	160	210	265
D Wskaźniki wydajności (obrotowości) majątku					
1	Rzeczowego majątku trwałego	Iloraz	1,51	1,57	1,78
2	Aktywnego majątku trwałego	Iloraz	11,08	10,99	17,37

Prognoza finansowa na lata 2023-2025 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Cz. I. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa	Jedn. Miary	2023	2024	2025
3	Majątku obrotowego niepieniężnego	Iloraz	8,84	8,51	8,56
4	Majątku ogółem	Iloraz	1,26	1,32	1,46

Cz. III. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		2023	2024	2025
A Podstawowe wartości rachunku zysków i strat					
1	Obrót	kwota	131 539 563,65	136 246 094,09	141 763 209,89
2	Dynamika obrotu	%	115,83	103,58	104,05
4	Wartość dodana (WD)	kwota	81 161 688,30	84 608 579,77	88 678 980,23
5	Dynamika wartości dodanej	%	119,79	104,25	104,81
6	Nadwyżka brutto z eksploatacji	kwota	-1 488 313,03	-3 328 493,06	-4 233 312,91
7	Wynik operacyjny	kwota	-8 791 092,88	-9 508 099,29	-9 715 192,14
8	Zysk przed spłatą odsetek i przed opodatkowaniem (EBIT)	kwota	-8 721 092,88	-9 438 099,29	-9 645 192,14
9	Wynik netto	kwota	-8 834 592,88	-9 551 599,29	-9 758 692,14
10	Zdolność do rozwoju (ZDR)	kwota	-6 702 672,85	-7 507 418,78	-7 903 523,00
B Wskaźniki rentowności					
2	Poziom wartości dodanej (WD)	%	64,80	64,59	64,72
3	Podział wartości dodanej (wskaźnik wrażliwości społecznej)	%	109,00	109,54	109,49
4	Udział wartości dodanej w obrocie	%	61,70	62,10	62,55
5	Udział kosztów osobowych w obrocie	%	67,26	68,02	68,49
6	Rentowność obrotu mierzona nadwyżką brutto	%	-1,13	-2,44	-2,99
7	Rentowność operacyjna	%	-6,68	-6,98	-6,85
8	Wskaźnik zdolności do obsługi odsetek	Iloraz	-76,84	-83,16	-84,98
10	Rentowność brutto	%	-6,72	-7,01	-6,88
11	Rentowność netto	%	-6,72	-7,01	-6,88
12	Rentowność globalna	%	-5,10	-5,51	-5,58
13	WD/EBIT (dźwignia operacyjna)	Iloraz	-9,31	-8,96	-9,19
14	Dochodów z przedsiębiorstwa	%	-8,26	-8,87	-8,91
15	Rentowność majątku	%	-8,23	-9,56	-10,41
16	Rentowność kapitału własnego	%	-38,65	-71,78	-274,98
17	Rentowność zasobów stałych	%	-12,38	-16,89	-23,20