

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA ROK 2024 Z PROGNOZĄ NA LATA 2025-2027**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2025 poz. 450 t.j.),

**Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych**
Anastazja Więckiewicz

wytyczne podmiotu tworzącego z dnia 5.05.2017 r.

DYREKTOR SZPITALA
Ewa Piotrowska
mgr Ewa Piotrowska

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 2023 Dyrektorem Szpitala była mgr Ewa Piotrowska.

W skład **Rady Społecznej** wchodził:

- 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 Drobnik - 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.

Dnia 12 lutego 2024 r. Wojewoda Mazowiecki cofnął Pani Alicji Nowak delegację do reprezentowania Wojewody w Radzie Społecznej. W dniu 6 czerwca 2024 r. Zarządzeniem nr 96/2024 Rektora Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego została powołana do pełnienia tej funkcji Pani Magdalena Rowicka.

Po dokonanej zmianie skład Rady Społecznej przedstawia się następująco:

- prof. dr hab. n med. Aneta Nitsch-Osuch - Przewodniczący - Przedstawiciel Rektora WUM;
- Joanna Szczepkowska - Członek - Przedstawiciel Ministra Zdrowia;
- Magdalena Rowicka - Członek - Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego;
- Sara Michalska - Członek - Przedstawiciel Przewodniczącego Zarządu Samorządu Województwa Mazowieckiego;
- dr n. med. Artur Drobnik - 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;
- prof. dr hab. Renata Bokinić – 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 2024 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Ponieważ wskaźniki finansowe poza posiadaniem takich cech jak mierzalność i interpretowalność powinny być także porównywalne odnoszono się także do wartości osiąganych przez Szpital w latach wcześniejszych.

Tabela 1. Wskaźniki zyskowności i płynności w rok 2024

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena	
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 %	0	-3,57%	0	
		od 0,0% do 2,0 %	3			
		powyżej 2,0% do 4,0%	4			
		powyżej 4,0%	5			
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 %	0	-3,61%	0	
		od 0,0% do 3,0 %	3			
		powyżej 3,0% do 5,0%	4			
		powyżej 5,0%	5			
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 %	0	-5,41%	0	
		powyżej 0,0% do 2,0 %	3			
		powyżej 2,0% do 4,0%	4			
		powyżej 4,0%	5			
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60	0	0,70	4	
		od 0,60 do 1,00	4			
		powyżej 1,00 do 1,50	8			
		powyżej 1,5 do 3,00	12			
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50	0	0,58	8	
		powyżej 0,50 do 1,00	8			
		powyżej 1,00 do 2,50	13			
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			
			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12

Źródło: opracowanie własne

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r., przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano **38 punktów**, co stanowi **58% maksymalnej liczby punktów**, możliwej do uzyskania, i świadczy o pogorszeniu sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. Dla przypomnienia w latach 2022-2023 przyznano Szpitalowi 28 punktów, w roku ubiegłym 49. Analiza punktów przypisanych pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ.

Tabela 2. Wskaźniki efektywności i zadłużenia w rok 2024

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	33	3
		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) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni	7	17	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
		powyżej 90 dni	0		
			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	40%	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	1,33	6
		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.	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			70		38

Źródło: opracowanie własne

Tabela 3. Podsumowanie wskaźników za rok 2024

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,57%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,61%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,41%	0
	I. Razem		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,70	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,58	8
	II. Razem		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	17	7
	III. Razem		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	40%	10
	Wskaźnik wypłacalności	133%	6
	IV. Razem		16
Łączna wartość punktów			38

Źródło: opracowanie własne

Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Pomimo faktu, iż bezpośrednim celem działania Szpitala nie jest osiąganie zysków, bilansowanie działalności, a więc uzyskiwanie przynajmniej równowagi pomiędzy przychodami, a ponoszonymi kosztami stanowi podstawowy warunek podejmowania decyzji i możliwości świadczenia usług na zadawalającym dla pacjentów poziomie. Stanowi także szansę na wygospodarowanie środków na rozwój.

Rok 2024 zamknął się w szpitalu stratą netto na poziomie **5 245** tys. zł.

Tym samym, wszystkim wskaźnikom w grupie zostały przypisane wartości ujemne. Dokonanie korekty wyniku netto o odpisy amortyzacyjne daje nadwyżkę finansową o wartości 60,6 tys. zł.

- 1) Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje, jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Za rok 2024 poniesiona strata stanowiła -3,57% przychodów ogółem, w roku wcześniejszym szpital wygenerował zysk. Pogorszenie relacji przychody ogółem – koszty ogółem przełożyło się na pogorszenie zdolności szpitala do regulowania zobowiązań.
- 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Za rok 2024 poniesiona strata stanowiła -3,61% przychodów ogółem, w roku wcześniejszy wystąpił zysk (0,888)%. 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 pogorszeniem płynności finansowej, czego odzwierciedleniem są wskaźniki płynności. Utrzymano punktację odpowiednio 4 i 8 punktów. Relacje pomiędzy aktywami obrotowymi zobowiązaniami pogorszyły się. Ciągłe utrzymuje się ujemny poziom kapitału obrotowego netto.

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 ściąganiem 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 51 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 80% 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. W styczniu limit ten został odnowiony.

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

Uwarunkowania makroekonomiczne

Poniżej zaprezentowano podstawowe informacje na temat sytuacji gospodarczej Polski za rok 2024. Dane pochodzą z raportów, analiz, sprawozdań publikowanych na stronach GUS (Roczne wskaźniki makroekonomiczne, Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju) oraz Ministerstwa Finansów (Wieloletnie założenia makroekonomiczne na lata 2025–2029).

Produkt Krajowy Brutto (PKB) – wzrósł realnie o 2,9% wobec wzrostu 0,2 % w 2023 roku, Eksport towarów i usług wzrósł o 2,0 %, a import o 4,2% (wobec odpowiednio wzrostu 3,7% i spadku 1,5% w 2023 roku),

Popyt krajowy - był o 4,2% wyższy niż w 2023 roku, kiedy to zanotowano spadek o 3,0%,

Spżycie ogółem - zwiększyło się o 4,3% (w roku 2023 wzrost o 0,9%), w tym spżycie prywatne zwiększyło się o 3,1% (wobec spadku o 0,3% w 2023 roku), a spżycie publiczne o 8,2% (w roku 2023 wzrost o 4,5%),

Akumulacja brutto – była wyższa o 4,0%, w poprzednim roku zanotowano spadek o 16,6%, w tym nakłady brutto na środki trwałe – zmniejszyły się o 2,2% (po wzroście o 12,7% w 2023 roku),

Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - wyniosła 3,6%, i była znacznie mniejsza od notowanego w 2023 roku - 11,4%,

Średnioroczna dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu -zmniejszyła się o 6,8% wobec wzrostu w roku poprzednim o 2,4%,

Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej w ujęciu nominalnym wyniosło 8 181,72 zł (wzrost o 13,6%), natomiast w sektorze przedsiębiorstw wyniosło 8 265,92 zł (wzrost o 11,0 % nominalnie),

Przeciętne zatrudnienie w sektorze przedsiębiorstw wyniosło 6 504 tys. etatów i było niższe o ok. 0,4 % niż przed rokiem,

Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu) - wyniosła 786,2 tys. osób (spadek o ok. 0,3%) W roku 2023: 788,2 tys. osób,

Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu) wyniosła 5,1% tj. tyle samo, co w roku poprzednim,

Na rynku walutowym średnio kurs euro w złotych (EUR/PLN) ukształtował się na poziomie 4,31 (w roku 2023 - 4,54),

Stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniosła 5,75% i ukształtowała się na tym samym poziomie, co w roku poprzednim,

W 2024 roku nadwyżka na rachunku bieżącym zmniejszyła się do 0,2% PKB z 1,8% PKB rok wcześniej.

W 2024 roku polska gospodarka odnotowała odbicie, a tempo wzrostu realnego PKB osiągnęło 2,9%. Było to skutkiem przede wszystkim dynamicznego wzrostu spżycia publicznego i prywatnego, wynikających ze wzrostu dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych.

Inflacja średniorocznie w całym 2024 r. wyniosła 3,6% i była wyraźnie niższa niż w dwóch wcześniejszych latach. Zwolniła dynamika cen we wszystkich grupach towarów i usług, przy czym wzrost cen w zakresie mieszkania był większy niż cen konsumpcyjnych ogółem. Obniżyły się m.in. ceny żywności, napojów bezalkoholowych oraz w zakresie transportu.

Ceny produkcji sprzedanej przemysłu spadły w porównaniu do 2023 r.

Przeciętne zatrudnienie w sektorze przedsiębiorstw nieznacznie spadło w porównaniu z 2023 r. Stopa bezrobocia rejestrowanego w końcu 2024 była taka sama jak przed rokiem.

Utrzymał się znaczny wzrost przeciętnych nominalnych wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej i w sektorze przedsiębiorstw.

RPP utrzymała stopy procentowe NBP na niezmiennym poziomie (w 2023 zmieniła poziom stóp procentowych we wrześniu o 0,75% i w październiku o 0,25%).

Dane liczbowe na podstawie analizy statystycznej GUS (Zdrowie i ochrona zdrowia w 2023 roku) oraz wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

Tabela 4. Liczba łóżek w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	Łóżka w kraju	Łóżka w woj. mazowieckim	Łóżka w szpitalu	Uwagi
2013	187 174	26 495	215	
2014	187 766	26 154	215	
2015	186 994	25 929	215	
2016	186 607	26 240	273	Wzrost w szpitalu od lipca
2017	185 263	26 049	273	
2018	181 732	25 770	273	
2019	166 828	24 028	273	Spadek krajowy
2020	167 567	24 294	273	Minimalny wzrost
2021	168 447	25 071	273	
2022	164 155	23 712	273	Spadek
2023	161 207	23 214	273	Spadek
2024			273	Brak danych krajowych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Tabela 5. Liczba stanowisk porodowych w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	Stanowiska w kraju	Stanowiska w woj. mazowieckim	Stanowiska w szpitalu	Uwagi
2013	1343	192	5	
2014	1326	193	5	
2015	1319	190	5	
2016	1327	187	5	
2017	1234	187	5	
2018	1222	179	5	
2019	1207	175	5	
2020	1188	176	5	
2021	1148	170	5	
2022	1119	169	5	
2023	1078	166	5	
2024			5	Brak danych krajowych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Tabela 6. Liczba inkubatorów w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	Inkubatory w kraju	Inkubatory w woj. mazowieckim	Inkubatory w szpitalu	Uwagi
2013	3714	592	32	
2014	3699	580	32	
2015	3626	579	32	
2016	3582	562	42	Wzrost liczby inkubatorów szpitalnych od lipca
2017	3623	687	42	
2018	3507	642	42	
2019	3419	629	42	
2020	3313	638	42	
2021	3272	637	42	
2022	3338	622	42	
2023	3241	586	42	
2024			42	Brak danych krajowych i regionalnych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Tabela 7. Liczba przyjętych porodów w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	Porody w kraju	Porody w woj. mazowieckim	Porody w szpitalu	Uwagi
2013	364991	57199	2856	
2014	370111	59025	3020	
2015	367892	59517	3120	
2016	377987	61134	3247	
2017	393059	63739	3448	
2018	382665	61854	3000	
2019	368451	60391	3253	
2020	349721	57198	3256	
2021	326491	54380	2901	
2022	299999	50427	2668	
2023	267491	45501	2414	
2024			2011	Brak danych krajowych i regionalnych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Tabela 8. Liczba cięć cesarskich w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	Cięcia cesarskie w kraju	Cięcia cesarskie w woj. mazowieckim	Cięcia cesarskie w szpitalu	Uwagi
2013	145752	22183	1179	
2014	157252	23787	1264	
2015	159133	24081	1357	
2016	164613	25362	1439	
2017	172478	26955	1630	
2018	171111	26256	1531	
2019	165087	25365	1560	
2020	157704	24025	1628	
2021	152257	23497	1499	
2022	142361	22103	1423	
2023	129141	20024	1329	
2024			1092	Brak danych krajowych i regionalnych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Tabela 9. Liczba noworodków żywo urodzonych w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	kraj	woj. mazowieckie	szpital	Uwagi
2013	368434	56850	2977	—
2014	372920	59573	3128	—
2015	370906	60059	3215	—
2016	381268	61689	3360	—
2017	396736	64334	3585	—
2018	386482	62469	3106	—
2019	372379	60827	3371	—
2020	351545	57726	3362	—
2021	329372	54968	3005	—
2022	302656	50991	2732	—
2023	269711	46014	2481	—
2024			2071	Brak danych krajowych i regionalnych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Tabela 10. Liczba noworodków martwo urodzonych w szpitalu na tle woj. mazowieckiego i kraju

Rok	kraj	woj. mazowieckie	szpital	Uwagi
2013	1713	228	7	—
2014	1681	260	12	—
2015	1508	218	15	—
2016	1617	255	33	—
2017	1765	206	17	—
2018	1770	340	11	—
2019	1570	221	24	—
2020	1858	223	26	—
2021	1429	260	25	—
2022	1303	217	30	—
2023	1278	169	20	—
2024			18	Brak danych krajowych i regionalnych

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych GUS i statystyk szpitalnych

Podsumowanie:

- Dane wskazują na **ogólny spadek liczby porodów i urodzeń** w Polsce i woj. mazowieckim od 2017 roku.
- **Infrastruktura szpitalna** (łóżka, inkubatory, stanowiska porodowe) **pozostaje stabilna** od kilku lat, mimo spadku liczby porodów.
- **Zmniejszająca się liczba cięć cesarskich** może świadczyć o zmianach w polityce porodowej lub strukturze pacjentek.
- **Spadek liczby martwych urodzeń** może być pozytywnym sygnałem poprawy opieki okołoporodowej.

Dane i informacje dotyczące ochrony zdrowia publikowane są przez kilka instytucji publicznych, w tym GUS, Ministerstwo Zdrowia, Ministerstwo Finansów, Centrum e-Zdrowia oraz portal Rynek Zdrowia.

W dniu 30 kwietnia 2024 r. Rada Ministrów przyjęła „Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024-2027”. Wieloletni Plan Finansowy Państwa został opracowany na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.). Zgodnie z nią WFPF przedstawia wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych i stanowi podstawę przygotowania projektu ustawy budżetowej na kolejny rok budżetowy.

Ponadto WPFPP m.in. określa cele głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji.

Działalności państwa ujętej w obszarze "Zdrowie" został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

W planie zaznaczono, że finansowane będą m. in. wieloletnie programy związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej, zwalczaniem chorób nowotworowych, chorób układu krążenia, program wsparcia oddziałów psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży.

Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Stopień osiągnięcia celu poprawy dostępu do ochrony zdrowia będzie monitorowany za pomocą trzech mierników:

- liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w osobach),
- liczba jednostek Koncentratu Krwinek Czerwonych wydanych do lecznictwa (w szt.),
- liczba przeprowadzonych postępowań rejestracyjnych w zakresie produktów leczniczych, wyrobów medycznych i produktów biobójczych (w szt.).

W planie przypomniano, że zgodnie z ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wskaźnik minimalnych nakładów na finansowanie ochrony zdrowia (%PKB) będzie stopniowo ulegał podwyższeniu do 2027 r. do osiągnięcia poziomu 7 proc. PKB.

Rok 2024 r. w ochronie zdrowia

Do najważniejszych wydarzeń i zmian w ochronie zdrowia w 2024 roku należą m.in.:

- styczeń
 - ✓ wprowadzono nowe regulacje dotyczące akredytacji szpitali i przychodni POZ,
 - ✓ wprowadzono nowe wzory karty urodzenia, karty martwego urodzenia i karty zgonu,
- luty
 - ✓ weszły w życie przepisy wprowadzające standardy ochrony małoletnich przed przemocą,
- marzec
 - ✓ uruchomiono Centralny Rejestr Osób Uprawnionych do Wykonywania Zawodu Medycznego (RIZM),
 - ✓ znowelizowana została ustawa o Krajowej Sieci Onkologicznej

- kwiecień
 - ✓ wprowadzono nową funkcję w aplikacji mojejIKP: złożenie wniosku o EKUZ oraz sprawdzenie na jakim etapie jest wydanie karty lub certyfikatu zastępującego EKUZ,
 - ✓ zniesiono limity w opiece paliatywnej i hospicyjnej,
 - ✓ obniżono ceny leków za które pacjenci będą płacić o 10 proc. mniej za leki wyprodukowane w Polsce i o 15 proc. mniej - jeśli dodatkowo wykorzystano do ich produkcji składniki wytworzone w naszym kraju,

- maj
 - ✓ wprowadzono zmiany w udostępnianiu antykoncepcji awaryjnej - możliwość zakupu pigułek dzień po w aptekach w ramach tzw. usługi farmaceutycznej,
 - ✓ wprowadzono nową funkcję w IKP i aplikacji mojejIKP: pacjent otrzyma skierowanie do uzdrowiska w formie elektronicznej,

- czerwiec
 - ✓ wprowadzono nowy program leczenia niepłodności metodą in vitro finansowany z budżetu państwa,
 - ✓ zniesiono bariery wiekowe dla kobiet w programie badań prenatalnych,
 - ✓ wydłużono program „Profilaktyka 40+” do 31 grudnia 2024 r,

- lipiec
 - ✓ wprowadzono w aplikacji mObywatel 2.0 dwa nowe dokumenty: Prawo Wykonywania Zawodu Lekarza oraz Prawo Wykonywania Zawodu Lekarza Dentysty,
 - ✓ wzrost minimalnych wynagrodzeń w ochronie zdrowia,

- sierpień
 - ✓ pilotaż centralnej e-rejestracji, pilotaż objęcie świadczenia kardiologiczne oraz badania w ramach programów profilaktycznych: mammografię i cytologię,
 - ✓ wydanie przez MZ wytycznych dla lekarzy i kierujących szpitalami na temat obowiązujących przepisów prawnych dotyczących dostępu do procedury przerywania ciąży,

- wrzesień
 - ✓ rozszerzony został program szczepień przeciw HPV dla dzieci 9-14 lat w POZ i szkołach,

- październik
 - ✓ bezpłatne szczepienia przeciw krztuścowi dla kobiet w ciąży,
 - ✓ Ministerstwo Zdrowia uruchomiło program wsparcia dla szpitali zakwalifikowanych do Krajowej Sieci Onkologicznej, finansowany z Krajowego Planu Odbudowy (KPO) na poprawę dostępu i jakości opieki onkologicznej,

- listopad
 - ✓ ograniczono dostęp do opioidów sprzedawanych w tzw. receptomatach i w ramach teleporad w obliczu ryzyka potencjalnych uzależnień,

- grudzień
 - ✓ powstała pierwsza w Polsce Krajowa Lista Leków Krytycznych,
 - ✓ Polska Prezydencja w Radzie UE 2025 - Główne priorytety dotyczące bezpieczeństwa zdrowotnego to: zdrowie psychiczne dzieci i młodzieży, cyfrowa transformacja opieki zdrowotnej, promocja zdrowia i profilaktyka chorób, bezpieczeństwo lekowe,
 - ✓ minister zdrowia wydała zarządzenie w sprawie powołania Zespołu do spraw zmian systemowych w centrach zdrowia psychicznego w związku z koniecznością zakończenia programu pilotażowego,
 - ✓ znowelizowana została ustawa o Centrum Medycznym Kształcenia Podyplomowego oraz niektórych innych ustaw.

Dbając o spójność przedstawianych dokumentów finansowych do raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 załączono prognozę finansową na lata 2025-2027, która uwzględnia plan finansowy na rok 2025 zaakceptowany przez Radę Społeczną na posiedzeniu dn. 9.12.2024 r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów oraz najważniejszych pozycji bilansowych

Do prognozy przychodów na lata 2025-2027 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027
Przychody z podstawowej działalności	152 864 947	161 971 062	171 651 306
Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia	141 411 606	150 517 720	160 197 963
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	412 660	412 660	412 660
Usługi niemedycezne odpłatne	500	501	502
Usługi gastronomiczne	150 000	150 000	150 000
Usługa farmaceutyczna	0	0	0
Dzierżawa i najem	68 000	68 000	68 000
Refundacja kosztów rezydentur	5 055 181	5 055 181	5 055 181
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	2025	2026	2027
Pozostałe przychody operacyjne	7 206 479	9 194 259	8 801 916
darowizny rzeczowe i finansowe	400 000	400 000	400 000
z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z darowizn i dotacji celowych	6 306 479	8 294 259	7 901 916
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	2025	2026	2027
Koszty działalności podstawowej	163 403 076,7	172 822 169,7	180 252 207,4
Zużycie materiałów i energii	25 123 534	25 810 104	26 515 452
Usługi obce	24 695 698	26 438 982	28 337 486
Wynagrodzenia	85 476 192	89 537 196	93 772 888
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 382 720	19 162 107	19 974 815
Amortyzacja	8 150 823	10 247 665	9 902 117
Pozostałe koszty	659 696	660 962	662 229
Podatki i opłaty	584 414	635 153	691 219

Prognoza **zużycia materiałów i energii** bazuje na planie kosztów z 2025 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.

Pozostałe koszty operacyjne założono w stałej wysokości 160 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 30 dni. Należności handlowe są implikacją przychodów i wskaźnika rotacji przyjętego na poziomie 25 dni, zaś zobowiązania z tytułu dostaw określonych grup kosztów i wskaźnika rotacji na poziomie 60 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.

Tabela 11. Prognozowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Grupa	Wartość wskaźnika 2025	Ocena 2025	Wartość wskaźnika 2026	Ocena 2026	Wartość wskaźnika 2027	Ocena 2027
1. Wskaźniki zyskowności	-2,04%	0	-0,93%	0	0,15%	3
	-1,98%	0	-0,87%	0	0,24%	3
	-2,96%	0	-1,41%	0	0,26%	3
2. Wskaźniki płynności	0,49	0	0,51	0	0,60	0
	0,42	0	0,44	0	0,53	0
3. Wskaźniki efektywności	24	3	24	3	24	3
	16	7	19	7	19	7
4. Wskaźniki zadłużenia	33%	10	35%	10	38%	10
	1,49	6	1,61	6	1,61	6
		26		26		35

IV. Podsumowanie

Mocne strony Szpitala:

- ✓ Nowoczesna infrastruktura: wyremontowane oddziały, nowy sprzęt medyczny.
- ✓ Wysoko wykwalifikowany personel, stale podnoszący kwalifikacje.
- ✓ Ugruntowana pozycja i renoma potwierdzona certyfikatami (Akredytacja, ISO, laboratoria).
- ✓ Potencjał do wdrażania innowacyjnych procedur (np. robotyka).
- ✓ Udział w badaniach klinicznych finansowanych przez ABM.
- ✓ Bardzo dobra współpraca z MZ, NFZ i organem założycielskim.
- ✓ Status szpitala referencyjnego (III poziom) w neonatologii i ginekologii.
- ✓ Członek Krajowej Sieci Onkologicznej.
- ✓ Efektywne zarządzanie finansami i kosztami.
- ✓ Wysoka ocena sektora bankowego mimo ujemnych wyników finansowych.
- ✓ Własność nieruchomości i korzystna lokalizacja.
- ✓ Rozwijana infrastruktura IT i bezpieczeństwo informacji.
- ✓ Infrastruktura szpitalna oraz sprzętowa pozwalająca na bezpieczne udzielanie świadczeń.
- ✓ 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, a od listopada 2022 r. posiada status Centrum Zdrowia Prokreacyjnego.
- ✓ Bieżące i systematyczne monitorowanie wydatków oraz rozliczania procedur, skutkujące optymalizacją kosztów i przychodów.
- ✓ Znaczny potencjał rozwojowy w zasobach kadrowych.

Słabe strony Szpitala

- ✓ Ograniczenia wynikające z wpisu do Gminnego Rejestru Zabytków.
- ✓ Niewystarczająca dostępność dla osób z niepełnosprawnościami.
- ✓ Konieczność dalszej modernizacji sprzętu i budynków.
- ✓ Niewystarczające działania promocyjne.
- ✓ Wysoki udział kosztów pracy w kosztach ogólnych.
- ✓ Brak pełnej samowystarczalności w diagnostyce obrazowej.

Szanse

- ✓ Rozwój usług prokreacyjnych i komercyjnych.
- ✓ Wiodąca rola w leczeniu noworodków z wadami serca i niedotlenieniem.
- ✓ Udział w projektach badawczych i dydaktycznych.
- ✓ Postęp technologiczny w diagnostyce i terapii.
- ✓ Nowe źródła finansowania (UE 2021–2027, EOG, Norwegia).
- ✓ Rosnąca świadomość pacjentów w zakresie profilaktyki i wczesnej diagnostyki.

- ✓ Rozszerzenie działalności dydaktycznej – prowadzenie staży, kursów dla pielęgniarek i położnych z innych uczelni medycznych.
- ✓ Systematyczny postęp w zakresie dostępności do nowoczesnej aparatury medycznej.
- ✓ Metody leczenia skracające czas hospitalizacji.
- ✓ Terapie minimalizujące skalę powikłań.
- ✓ Rozwój badań klinicznych.
- ✓ Rosnąca wczesna wykrywalność umożliwiającą wcześniejszą i skuteczniejszą interwencję.

Zagrożenia

- ✓ Wysokie ceny osiągnięte w postępowaniach przetargowych powodujące przekroczenia budżetów projektów.
- ✓ Inflacja skutkująca wysokimi cenami zakupu towarów i usług.
- ✓ Rosnące koszty wynagrodzeń i usług zewnętrznych (np. sprzętanie, odpady).
- ✓ Wzrost kosztów kontraktów lekarskich.
- ✓ Niezadowolenie pracowników nieobjętych podwyżkami ustawowymi.
- ✓ Wymogi dotyczące minimalnych norm zatrudnienia.
- ✓ Ryzyko sytuacji kryzysowych (np. wojna za wschodnią granicą).
- ✓ Silna konkurencja i niekorzystne trendy demograficzne.
- ✓ Niedobory kadrowe w kluczowych specjalizacjach.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Analiza danych na poziomie przychodów (12 miesięcy 2024 r. do 12 miesięcy 2023 r.) wykazuje wzrost całkowitych przychodów na kwotę 5 247,2 tys. zł, jako efekt wzrostu przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (3 476,4 tys. zł), przychodów z tytułu realizacji procesu kształcenia (863,5 tys. zł), pozostałych przychodów operacyjnych (1 144,5 tys. zł). Osiągnięte przychody są na poziomie 99% planu finansowego na rok 2024.

W trakcie 2024 roku w szpitalu urodziło się o 389 mniej dzieci niż w roku poprzednim. Liczba porodów wyniosła 2011 vs. 2414 w roku 2023, zrealizowano mniej hospitalizacji (spadek o 3,93%), a większą liczbę porad ambulatoryjnych (wzrost o 1,63%). Od lipca 2024 r. dokonano zwiększenia wynagrodzeń pracowników na poziomie płacy zasadniczej zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej opublikowanego przez GUS za rok 2023, o 12,75%. W ślad za tym renegotjowano umowy z podmiotami zewnętrznymi udzielającymi świadczeń zdrowotnych (kontrakty lekarskie, pielęgniarskie). Wzrosły również ceny materiałów i innych usług obcych, gdzie jako podstawę wzrostu kosztów wskazuje się przepisy o wroście wynagrodzenia minimalnego w całej gospodarce, czy wzrost inflacji.

Tymczasem wzrost cen za hospitalizacje w obrębie położnictwa i ginekologii, neonatologii, endokrynologii, czyli główny obszar działalności szpitala wyniósł 7%. Niekorzystne trendy

demograficzne, niższy wskaźnik wzrostu cen za świadczenia w porównaniu do wskaźnika wzrostu wynagrodzeń, duża konkurencja na terenie Warszawy w zakresie ośrodków położniczych były głównym powodem poniesionej straty na podstawowej działalności i w konsekwencji uszczuplenia kapitałów własnych szpitala. Struktura przychodów w podziale na kliniki Szpitala Klinicznego im. ks. Anny Mazowieckiej za rok 2024 przedstawiała się następująco:

- ✓ 42% Klinika Położnictwa i Ginekologii,
- ✓ 35% Klinika Neonatologii i Intensywnej Terapii Noworodka,
- ✓ 23% Klinika Endokrynologii Ginekologicznej.

Na podstawie obowiązujących przepisów Szpital będzie zobowiązany do przygotowania programu naprawczego w związku z poniesieniem straty za rok ubiegły.

Warto także nadmienić, że podmioty lecznicze działają w warunkach tzw. dużej niepewności rynkowej. Jako przykład można wskazać datę publikacji stanowiska MZ zatwierdzającej rekomendację AOTMiT w sprawie zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej dnia 13.06.2024 r. a istotnie wpływającej na sytuację finansową szpitali już od kolejnego miesiąca.

Szpital, podobnie jak inne jednostki, boryka się z utrzymującym się problemem niedoszacowania wycen świadczeń zdrowotnych w zakresie położnictwa i ginekologii. Efekt ten jest wzmocniony brakiem bieżącej zapłaty za nadwykonania.

Problemem jest również mechanizm wyliczania norm zatrudnienia, w którym ustawodawca narzuca wskaźnik zatrudnienia na 1 łóżko szpitalne, bez względu na liczbę udzielanych świadczeń i stopień wykorzystania łóżek. Powoduje to brak możliwości zmniejszania kosztów w przypadku zmniejszającej się liczby świadczeń i związanych z nimi przychodów.

Podobnie jak w latach ubiegłych Szpital został pozytywnie oceniony przez Bank Gospodarstwa Krajowego w zakresie utrzymania finansowania w rachunku bieżącym.

Zgodnie z ustawą, wynagrodzenia znów wzrosną od 1 lipca 2025 r. Szpital liczy, że nowa, wyższa wycena świadczeń, z których mają zostać sfinansowane wynagrodzenia będzie adekwatna do kwoty potrzebnej na wzrost kosztów osobowych, niemniej podejmowane są działania, które miałyby przyczynić się do wzrostu liczby udzielanych świadczeń. Szpital podejmuje szereg działań ukierunkowanych na zwiększenie liczby potencjalnych pacjentek (aktywność w mediach społecznościowych, organizacja pikników, coroczny tydzień karmienia piersią), a także zmianę wizerunku ze szpitala dedykowanego wyłącznie dla kobiet borykających się z problemami zdrowotnymi w ciąży, na szpital, w którym rodzą się także zdrowe dzieci z ciąż fizjologicznych. Województwo mazowieckie notuje od lat najwyższe saldo stałych migracji wewnętrznych i zagranicznych oraz jedno z wyższych natężeń urodzeń, stąd planowane działania systemowe dotyczące zamykania oddziałów z małą liczbą porodów są dla szpitala szansą na pozyskanie większej liczby pacjentek.

Po czterech miesiącach 2025 r. ryczał 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, a od listopada 2022 r. posiada status Centrum Zdrowia Prokreacyjnego.

Na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych, wyliczonych w oparciu o Rozporządzenie 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 szpital otrzymał 38 punktów na 70 możliwych.

Najważniejsze wydarzenia 2024 r.

- kwiecień – udostępniłmy usługę porodów w wodzie
- 17 maja – pierwsze spotkanie emerytów – byłych pracowników Szpitala
- 16 maja – podpisanie umowy z m.st. Warszawa na realizację programu PneumoOnko
- 28 maja – otwarte warsztaty w ramach 9 Tygodnia Promocji Karmienia Piersią
- 06 czerwca – zmian składu Rady Społecznej – odwołanie p. Alicji Nowak i powołanie p. Magdaleny Rowickiej
- 15 czerwca – Piknik Rodzinno-Edukacyjny
- Wrzesień – Szpital otrzymał certyfikat „Maluchy na brzuchy”
- Październik – Szpital otrzymał certyfikat „Szpital bez bólu”
- W listopadzie 2024 r. w Szpital zakupił nowoczesny mikroskop do oceny preparatów histopatologicznych, sfinansowany z dotacji PZUW TUW
- Szpital zajął 7 miejsce w Polsce pod względem dostępności znieczulenia zewnątrzoponowego podczas porodu drogami natury. 68,5 % pacjentek naszej placówki skorzystało z tej możliwości.

Dane finansowe za lata 2022-2024

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa

Bilans - aktywa

A K T Y W A	Nr poz. dz. 1	XII 2022	XII 2023	XII 2024
A. AKTYWA TRWAŁE	01	82 171 543,36	80 164 022,60	78 462 855,30
I. Wartości niematerialne i prawne	02	1 439 501,47	550 128,38	192 720,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			
2. Wartość firmy	04			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	1 439 501,47	550 128,38	192 720,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			
II. Rzeczowe aktywa trwale	07	80 731 941,89	79 612 924,29	78 266 368,70
1. Środki trwale	08	80 719 744,14	79 567 258,24	78 244 254,69
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	63 685 335,05	61 443 153,85	59 304 653,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	2 744 306,02	2 032 211,82	2 448 484,58
d) środki transportu	12	84 028,65	44 815,28	5 601,92
e) inne środki trwale	13	2 797 403,42	4 638 406,29	5 076 843,51
2. Środki trwale w budowie	14	12 197,75	45 666,05	22 114,01
3. Zaliczki na środki trwale 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	869,93	3 666,11
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		869,93	3 666,11
B. AKTYWA OBROTOWE	37	14 100 874,78	15 695 642,49	19 605 259,08
I. Zapasy	38	2 353 958,41	2 532 134,70	3 078 554,60
1. Materiały	39	2 353 958,41	2 532 134,70	3 077 804,60
2. Półprodukty i produkty w toku	40			
3. Produkty gotowe	41			
4. Towary	42			
5. Zaliczki na dostawy	43			750,00
II. Należności krótkoterminowe	44	10 118 191,58	11 351 050,03	14 350 293,71
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	10 118 191,58	11 351 050,03	14 350 293,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	8 593 492,82	11 006 950,88	14 037 283,74
- do 12 miesięcy	52	8 593 492,82	11 006 950,88	14 037 283,74
- powyżej 12 miesięcy	53			
zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	11 619,00	2 992,90	3 191,57
c) inne	55	1 513 079,76	341 106,25	309 818,40
d) dochodzone na drodze sądowej	56			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	494 629,64	861 530,37	1 067 879,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	494 629,64	861 530,37	1 067 879,05
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	494 629,64	861 530,37	1 067 879,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	492 686,55	385 401,96	1 066 996,55
- inne środki pieniężne	71	23,00	475 709,41	0,00
- inne aktywa pieniężne	72	1 920,09	419,00	882,50
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	1 134 095,15	950 927,39	1 108 531,72
AKTYWA RAZEM	75	96 272 418,14	95 859 665,09	98 068 114,38

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa

Bilans - Pasywa

P A S Y W A	Nr poz.	XII 2022	XII 2023	XII 2024
	dz. 1			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	33 177 117,08	34 400 261,37	29 155 354,53
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	6 343 407,76	0,00	1 223 144,29
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		-2 171 513,95	-2 171 513,95
VIII. Zysk (strata) netto	84	-8 514 921,71	1 223 144,29	-5 244 906,84
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	85			
	86	63 095 301,06	61 459 403,72	68 912 759,85
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania	87	15 430 814,68	18 219 629,63	19 580 478,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	14 598 539,80	17 419 629,63	19 580 478,91
- długoterminowe	90	8 984 151,81	11 551 250,84	12 373 999,48
- krótkoterminowe	91	5 614 387,99	5 868 378,79	7 206 479,43
3. Pozostałe rezerwy	92	832 274,88	800 000,00	0,00
- długoterminowe	93			
- krótkoterminowe	94	832 274,88	800 000,00	0,00
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	16 316 879,85	12 594 329,30	19 292 897,02
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	16 136 003,35	12 225 859,80	18 527 820,14
a) kredyty i pożyczki	109	4 964 323,16	153,88	4 886 305,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110			
c) inne zobowiązania finansowe	111			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	5 905 503,96	6 128 008,04	6 833 055,01
- do 12 miesięcy	113	5 905 503,96	6 128 008,04	6 833 055,01
- powyżej 12 miesięcy	114			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
f) zobowiązania wekslowe	116			
świadczeń	117	3 526 602,46	4 012 767,03	4 684 973,72
h) z tytułu wynagrodzeń	118	1 219 093,14	1 418 073,25	1 508 846,03
i) inne	119	520 480,63	666 857,60	614 639,62
3. Fundusze specjalne	120	180 876,50	368 469,50	765 076,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	31 347 606,53	30 645 444,79	30 039 383,92
1. Ujemna wartość firmy	122			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	31 347 606,53	30 645 444,79	30 039 383,92
- długoterminowe	124	27 451 510,21	27 070 013,43	26 539 555,48
- krótkoterminowe	125	3 896 096,32	3 575 431,36	3 499 828,44
RAZEM PASYWA	126	96 272 418,14	95 859 665,09	98 068 114,38

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa

diagnoza finansowa

Rachunek wyników

Wyszczególnienie	Nr poz.	I-XII 2022	I-XII 2023	I-XII 2024
	dz. 2			
A. Koszty działalności operacyjnej	01	120 340 893,79	139 960 039,81	151 764 141,91
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	120 340 893,79	139 960 039,81	151 764 141,91
B. Zysk ze sprzedaży	07			
C. Pozostałe koszty operacyjne	08	165 054,63	239 533,68	225 009,03
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	09	0,00	4 406,95	6 725,47
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10	17 790,38	39 228,38	74 831,82
3. Inne koszty operacyjne	11	147 264,25	195 898,35	143 451,74
D. Zysk na działalności operacyjnej	12		1 240 295,78	
E. Koszty finansowe	13	121 642,97	158 688,82	84 322,89
1. Odsetki, w tym:	14	85 508,72	138 601,53	51 808,55
- dla jednostek powiązanych	15			
2. Strata ze zbycia inwestycji	16			
3. Aktualizacja wartości inwestycji	17			
4. Inne	18	36 134,25	20 087,29	32 514,34
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej	19		1 223 144,29	
G. Straty nadzwyczajne	20			
H. Zysk brutto	21		1 223 144,29	
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		1 223 144,29	

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	26	105 804 983,31	136 290 607,60	140 396 265,16
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	27	105 804 983,31	136 290 607,60	140 396 265,16
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	-14 535 910,48	-3 669 432,21	-11 367 876,75
C. Pozostałe przychody operacyjne	32	6 208 178,01	5 149 261,67	6 293 769,47
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	34	4 626 508,30	3 572 180,00	3 129 084,13
3. Inne przychody operacyjne	35	1 581 669,71	1 577 081,67	3 164 685,34
D. Strata na działalności operacyjnej	36	-8 492 787,10		-5 299 116,31
E. Przychody finansowe	37	99 508,36	141 537,33	138 532,36
1. Dywidendy i udziały w zyskach	38			
- w tym od jednostek zależnych i powiązanych	39			
2. Odsetki uzyskane	40	99 496,89	101 885,41	137 540,91
- w tym od jednostek zależnych i powiązanych	41			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	42			
4. Aktualizacja wartości inwestycji	43			
5. Inne	44	11,47	39 651,92	991,45
F. Strata brutto na działalności gospodarczej	45	-8 514 921,71		-5 244 906,84
G. Zyski nadzwyczajne	46			
H. Strata brutto	47	-8 514 921,71		-5 244 906,84
I. Strata netto	48	-8 514 921,71		-5 244 906,84

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
 diagnoza finansowa
 Koszty rodzajowe

Dane uzupełniające	Nr poz.	I-XII 2022	I-XII 2023	I-XII 2024
Wyszczególnienie	dz. V			
Koszty ogółem (wg rodzaju)	04	120 340 893,79	139 960 039,81	151 764 141,91
z tego:				
1. Zużycie materiałów i energii	05	20 426 319,89	23 400 067,05	22 906 565,35
- w tym energii	06	0,00	0,00	0,00
2. Usługi obce	07	15 546 158,83	18 007 048,73	21 061 455,49
3. Podatki i opłaty	08	427 109,00	445 592,80	564 972,50
-w tym podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	09	63 797 452,83	76 970 873,69	84 279 256,80
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10	12 921 083,22	15 222 541,10	17 104 721,22
- w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	11	0,00	0,00	0,00
6. Amortyzacja	12	6 715 947,48	5 366 936,85	5 305 475,31
7. Pozostałe koszty rodzajowe	13	506 822,54	546 979,59	541 695,24
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

Cz. I. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa	Jedn.	XII 2022	XII 2023	XII 2024
		miary			
A Podstawowe wartości bilansowe					
1	Suma bilansowa	kwota	96 272 418,14	95 859 665,09	98 068 114,38
2	Aktywa trwałe	kwota	82 171 543,36	80 164 022,60	78 462 855,30
3	Aktywa obrotowe niepieniężne	kwota	13 606 245,14	14 834 112,12	18 537 380,03
4	Inwestycje krótkoterminowe	kwota	494 629,64	861 530,37	1 067 879,05
5	Zasoby stałe	kwota	69 612 779,10	73 021 525,64	68 068 909,49
6	z tego: własne i zrównane z własnymi	kwota	42 161 268,89	45 951 512,21	41 529 354,01
7	w tym: własne	kwota	33 177 117,08	34 400 261,37	29 155 354,53
8	obce	kwota	27 451 510,21	27 070 013,43	26 539 555,48
9	w tym: kredyty bankowe	kwota	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania	kwota	21 695 315,88	22 837 985,57	25 112 899,13
11	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	kwota	4 964 323,16	153,88	4 886 305,76
12	Zobowiązania ogółem	kwota	47 664 486,38	43 239 774,09	49 332 280,94
12	Kapitał obrotowy (KO)	kwota	-12 558 764,26	-7 142 496,96	-10 393 945,81
13	Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy (ZKO)	kwota	-8 089 070,74	-8 003 873,45	-6 575 519,10
14	Saldo netto środków pieniężnych (SNP)	kwota	-4 469 693,52	861 376,49	-3 818 426,71
15	Zadłużenie w kredytach krótkoterminowych	kwota	4 964 323,16	153,88	4 886 305,76
B Wskaźniki wiarygodności kredytowej i struktury					
1	Struktura majątku	%	100,0	100,0	100,0
	Aktywa trwałe	%	85,4	83,6	80,0
	Aktywa obrotowe niepieniężne	%	14,1	15,5	18,9
	Inwestycje krótkoterminowe	%	0,5	0,9	1,1
2	Ryzyka likwidacji - 1	%	34%	36%	30%
	Ryzyka likwidacji - 2	%	43,8%	47,9%	42,3%
3	Ogólnego zadłużenia (zobowiązania ogółem/ aktywa ogółem)	iloraz	0,66	0,64	0,70
4	Zadłużenia kapitału własnego (zobowiązania ogółem/kapitał własny)	iloraz	1,44	1,26	1,69
5	Udziału kredytów bankowych w zadłużeniu całkowitym	%	10,4	0,0	9,9
6	Udziału kredytów krótkoterminowych w zadłużeniu bankowym	%	100,0	100,0	100,0
7	Udziału zasobów stałych w finansowaniu majątku	%	0,7	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	0,3	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	%	-18,0%	-9,8%	-15,3%

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa
diagnoza finansowa

Cz. II. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		XII 2022	XII 2023	XII 2024
C Wskaźniki płynności i sprawności zarządzania					
1	Cykl eksploatacyjny sfinansowany KO	dni	-43	-19	-27
2	Cykl eksploatacyjny	dni	47	40	48
3	Cykl eksploatacyjny sfinansowany zobowiązaniami niefinansowymi	dni	75	61	65
4	Cykl eksploatacyjny netto (ZKO)	dni	-28	-21	-17
5	Cykl inwestycji krótkoterminowych (środków pieniężnych)	dni	2	2	3
6	Cykl eksploatacyjny sfinansowany kredytami i pożyczkami krótkoterminowymi	dni	17	0	13
7	Cykl SPN (6 - 5)	dni	15	-2	10
8	Płynności bieżący	l/oraz	0,49	0,65	0,62
9	Płynności szybki	l/oraz	0,40	0,53	0,51
10	Wypłacalności gotówkowej	l/oraz	0,0	0,1	0,1
11	Rotacja zapasów materiałów	dni	44	40	43
12	Cykl rozliczeniowy należności z tytułu dostaw	dni	31	26	33
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	31	26	33
Wskaźnik rotacji należności					
21	Cykl rotacji zobowiązań ogółem	dni	75	59	60
13	Cykl rozliczeniowy zobowiązań z tytułu dostaw	dni	58	52	51
D Wskaźniki wydajności (obrotowości) majątku					
1	Rzeczowego majątku trwałego	l/oraz	1,3	1,6	1,8
2	Aktywnego majątku trwałego	l/oraz	14,8	17,7	21,3
3	Majątku obrotowego niepieniężnego	l/oraz	7,9	9,7	8,7
4	Majątku ogółem	l/oraz	1,08	1,39	1,44

Cz. III. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		XII 2022	XII 2023	XII 2024
A Podstawowe wartości rachunku zysków i strat					
1	Obrót	kwota	105 804 983,31	136 290 607,60	140 396 265,16
2	Dynamika obrotu	%	106,87	137,66	132,69
3	Średni wskaźnik inflacji	%	0,00	0,00	0,00
4	Wartość dodana (WD)	kwota	69 325 682,05	94 336 512,23	95 886 549,08
5	Dynamika wartości dodanej	%	105,52	143,59	138,31
6	Nadwyżka brutto z eksploatacji	kwota	-3 193 454,70	5 269 684,64	-2 933 317,31
7	Wynik operacyjny	kwota	-8 492 787,10	1 240 295,78	-5 299 116,31
8	Zysk przed spłatą odsetek i przed opodatkowaniem (EBIT)	kwota	-8 393 278,74	1 381 833,11	-5 160 583,95
9	Wynik netto	kwota	-8 514 921,71	1 223 144,29	-5 244 906,84
10	Zdolność do rozwoju (ZDR)	kwota	-1 663 926,80	8 779 220,41	356 788,45
B Wskaźniki rentowności					
1	Poziom marży handlowej	%			
2	Poziom wartości dodanej (WD)	%	65,52	69,22	68,30
3	Podział wartości dodanej (wskaźnik wrażliwości społecznej)	%	110,66	97,73	105,73
4	Udział wartości dodanej w obrocie	%	65,5	69,2	68,3
5	Udział kosztów osobowych w obrocie	%	72,5	67,6	72,2
6	Rentowność obrotu mierzona nadwyżką brutto	%	-3,0	3,9	-2,1
7	Rentowność operacyjna	%	-8,0	0,9	-3,8
8	Wskaźnik zdolności do obsługi odsetek	l/oraz	-69,0	8,7	-61,2
9	Wskaźnik obciążenia finansowego	%	0,1	0,1	0,1
10	Rentowność brutto	%	-8,0	0,9	-3,7
11	Rentowność sprzedaży netto	%	-8,0	0,9	-3,7

Szpital Kliniczny im. Ks. Anny Mazowieckiej, ul. Karowa 2, Warszawa

diagnoza finansowa

12	Rentowność globalna	%	-1,57	6,44	0,25
13	WD/EBIT (dźwignia operacyjna)	Iloraz	-8,26	68,27	-18,58
14	Dochodów z przedsiębiorstwa	%	-2	9	0
15	Rentowność majątku	%	-8,84	1,28	-5,35
16	Rentowność kapitału własnego	%	-25,67	3,56	-17,99
17	Rentowność zasobów stałych	%	-12,23	1,68	-7,71

Prognozowane dane finansowe na lata 2025-2027

Prognoza finansowa na lata 2024-2031 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej
Bilans - aktywa

A K T Y W A	Nr poz.	2025	2026	2027
	dz. 1			
A. AKTYWA TRWALE	01	101 690 966,1	93 873 214,3	83 971 097,0
I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,0	131 006,9	18 715,3
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			
2. Wartość firmy	04			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	0,0	131 006,9	18 715,3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	101 690 866,1	93 742 107,4	83 952 281,8
1. Środki trwałe	08	101 678 668,3	93 729 909,7	83 940 084,0
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	63 036 358,5	60 419 337,6	57 802 316,7
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	601 883,5	593 887,2	400 264,9
d) środki transportu	12	0,0	0,0	0,0
e) inne środki trwałe	13	26 631 755,3	21 308 013,8	14 328 831,4
2. Środki trwałe w budowie	14	12 197,8	12 197,8	12 197,8
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	14 009 673,7	14 792 985,0	17 492 693,3
I. Zapasy	38	2 064 948,0	2 121 378,4	2 179 352,3
1. Materiały	39	2 064 948,0	2 121 378,4	2 179 352,3
II. Należności krótkoterminowe	44	10 814 301,0	11 438 007,5	12 101 037,9
1. Należności od jednostek powiązanych	45	0,0	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek	50	10 814 301,0	11 438 007,5	12 101 037,9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	10 470 201,8	11 093 908,3	11 756 938,8
- do 12 miesięcy	52	10 470 201,8	11 093 908,3	11 756 938,8
- powyżej 12 miesięcy	53			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	2 992,9	2 992,9	2 992,9
c) inne	55	341 106,3	341 106,3	341 106,3
d) dochodzone na drodze sądowej	56			
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	179 497,3	282 671,7	2 261 375,8
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	179 497,3	282 671,7	2 261 375,8
a) w jednostkach powiązanych	59			
b) w pozostałych jednostkach	64			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	179 497,3	282 671,7	2 261 375,8
- 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	950 927,4	950 927,4	950 927,4
AKTYWA RAZEM	75	115 700 639,7	108 666 199,3	101 463 790,4

Prognoza finansowa na lata 2024-2031 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej
Bilans - Pasywa

P A S Y W A	Nr poz.	2025	2026	2027
	dz. 1			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	25 451 701,4	23 864 852,4	24 135 867,1
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	-6 635 278,9	-9 896 929,6	-11 483 778,6
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	-3 261 650,7	-1 586 849,0	271 014,7
strata		-3 261 650,7	-1 586 849,0	
zysk				271 014,7
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	90 248 938,3	84 801 346,9	77 327 923,3
I. Rezerwy na zobowiązania	87	18 219 629,6	18 219 629,6	18 219 629,6
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	17 419 629,6	17 419 629,6	17 419 629,6
- długoterminowe	90	11 551 250,8	11 551 250,8	11 551 250,8
- krótkoterminowe	91	5 868 378,8	5 868 378,8	5 868 378,8
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	19 743 399,2	20 254 912,6	20 683 405,1
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	19 374 929,7	19 886 443,1	20 314 935,6
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	8 195 305,1	8 706 818,5	9 135 311,0
- do 12 miesięcy	113	8 195 305,1	8 706 818,5	9 135 311,0
- powyżej 12 miesięcy	114			
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115			
f) zobowiązania wekslowe	116			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	4 012 767,0	4 012 767,0	4 012 767,0
h) z tytułu wynagrodzeń	118	1 500 000,0	1 500 000,0	1 500 000,0
i) inne	119	666 857,6	666 857,6	666 857,6
3. Fundusze specjalne	120	368 469,5	368 469,5	368 469,5
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	52 285 909,5	46 326 804,7	38 424 888,6
1. Ujemna wartość firmy	122			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	52 285 909,5	46 326 804,7	38 424 888,6
- długoterminowe	124	52 285 909,5	46 326 804,7	38 424 888,6
- krótkoterminowe	125			
RAZEM PASYWA	126	115 700 639,7	108 666 199,3	101 463 790,4

Prognoza finansowa na lata 2024-2031 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Rachunek wyników

Wyszczególnienie	Nr poz.	2025	2026	2027
	dz. 2			
A. Koszty działalności operacyjnej	01	163 073 076,75	172 492 169,71	179 856 207,39
5. Koszty ogółem wg (rodzaju)	06	163 073 076,75	172 492 169,71	179 856 207,39
B. Zysk ze sprzedaży	07			
C. Pozostałe koszty operacyjne	08	160 000,00	160 000,00	160 000,00
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	160 000,00	160 000,00	160 000,00
D. Zysk na działalności operacyjnej	12			437 014,68
E. Koszty finansowe	13	170 000,00	170 000,00	236 000,00
1. Odsetki, w tym:	14	132 000,00	132 000,00	198 000,00
- 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			271 014,68
H. Zysk brutto	21			271 014,68
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			271 014,68

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	26	152 864 947,00	161 971 061,90	171 651 305,93
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	27	152 864 947,00	161 971 061,90	171 651 305,93
B. Strata ze sprzedaży	31	-10 208 129,75	-10 521 107,81	-8 204 901,45
C. Pozostałe przychody operacyjne	32	7 206 479,08	9 194 258,78	8 801 916,13
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	34	6 306 479,08	8 294 258,78	7 901 916,13
3. Inne przychody operacyjne	35	900 000,00	900 000,00	900 000,00
D. Strata na działalności operacyjnej	36	-3 161 650,67	-1 486 849,04	
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	-3 261 650,67	-1 586 849,04	
I. Strata netto	48	-3 261 650,67	-1 586 849,04	

Cz. III. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		2025	2026	2027
A Podstawowe wartości rachunku zysków i strat					
1	Obrót	kwota	152 864 947,00	161 971 061,90	171 651 305,93
2	Dynamika obrotu	%	106,69	105,96	105,98
4	Wartość dodana (WD)	kwota	102 386 019,02	109 061 013,37	116 136 138,11
5	Dynamika wartości dodanej	%	107,87	106,52	106,49
6	Nadwyżka brutto z eksploatacji	kwota	4 249 171,98	8 020 816,36	9 599 131,94
7	Wynik operacyjny	kwota	-3 161 650,67	-1 486 849,04	437 014,68
8	Zysk przed spłatą odsetek i przed opodatkowaniem (EBIT)	kwota	-3 091 650,67	-1 416 849,04	507 014,68
9	Wynik netto	kwota	-3 261 650,67	-1 586 849,04	271 014,68
10	Zdolność do rozwoju (ZDR)	kwota	-1 417 307,10	366 557,59	2 271 215,81
B Wskaźniki rentowności					
2	Poziom wartości dodanej (WD)	%	66,98	67,33	67,66
3	Podział wartości dodanej (wskaźnik wrażliwości społecznej)	%	101,44	99,67	97,94
4	Udział wartości dodanej w obrocie	%	66,98	67,33	67,66
5	Udział kosztów osobowych w obrocie	%	67,94	67,11	66,27
6	Rentowność obrotu mierzona nadwyżką brutto	%	2,78	4,95	5,59
7	Rentowność operacyjna	%	-2,07	-0,92	0,25
8	Wskaźnik zdolności do obsługi odsetek	Iloraz	-18,19	-8,33	2,15
10	Rentowność brutto	%	-2,13	-0,98	0,16
11	Rentowność netto	%	-2,13	-0,98	0,16
12	Rentowność globalna	%	-0,93	0,23	1,32
13	WD/EBIT (dźwignia operacyjna)	Iloraz	-33,12	-76,97	229,06
14	Dochodów z przedsiębiorstwa	%	-1,38	0,34	1,96
15	Rentowność majątku	%	-2,82	-1,46	0,27
16	Rentowność kapitału własnego	%	-12,82	-6,65	1,12
17	Rentowność zasobów stałych	%	-3,65	-1,94	0,37

Prognoza finansowa na lata 2024-2031 Szpitala Klinicznego im. Ks. Anny Mazowieckiej

Cz. I. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa	Jedn. Miary	2025	2026	2027
A Podstawowe wartości bilansowe					
1	Suma bilansowa	kwota	115 700 639,73	108 666 199,31	101 463 790,36
2	Majątek trwały	kwota	101 690 969,08	93 873 217,31	83 971 100,04
3	Majątek obrotowy niepieniężny	kwota	13 830 176,38	14 510 313,30	15 231 317,55
4	Inwestycje krótkoterminowe	kwota	179 497,27	282 671,70	2 261 375,76
5	Zasoby stałe	kwota	89 288 861,75	81 742 907,93	74 112 006,48
6	z tego: własne i zrównane z własnymi	kwota	37 002 952,28	35 416 103,24	35 687 117,92
7	w tym: własne	kwota	25 451 701,44	23 864 852,40	24 135 867,08
8	obce	kwota	52 285 909,48	46 326 804,69	38 424 888,56
9	w tym: kredyty bankowe	kwota			
10	Zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania	kwota	21 411 777,98	21 923 291,38	22 351 783,88
11	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	kwota	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
12	Zobowiązania ogółem	kwota	78 697 687,45	73 250 096,07	65 776 672,44
13	Kapitał obrotowy (KO)	kwota	-12 402 107,33	-12 130 309,38	-9 859 093,57
14	Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy (ZKO)	kwota	-7 581 601,60	-7 412 978,07	-7 120 466,32
15	Saldo netto środków pieniężnych (SNP)	kwota	-4 820 505,73	-4 717 331,30	-2 738 627,24
B Wskaźniki wiarygodności kredytowej i struktury					
1	Struktura majątku	%	100,00	100,00	100,00
	Majątek trwały	%	87,89	86,39	82,76
	Majątek obrotowy niepieniężny	%	11,95	13,35	15,01
	Inwestycje krótkoterminowe	%	0,16	0,26	2,23
2	Ryzyka likwidacji	%	22,00	21,96	23,79
3	Zadłużenia całkowitego (zobowiązania ogółem/kapitał własny)	Iloraz	3,09	3,07	2,73
6	Udziału zasobów stałych w finansowaniu majątku	%	77,17	75,22	73,04
7	Udziału zadłużenia długoterminowego w zasobach stałych	%			
8	Udziału kredytów długoterminowych w zasobach stałych	%			
10	Majątku do kapitału własnego	Iloraz	4,55	4,55	4,20
11	Zdolności do spłaty zadłużenia długoterminowego	lata			
15	Zasobów stałych przeznaczonych na finansowanie potrzeb obrotowych KO	%	-13,89	-14,84	-13,30
16	Stopnia zużycia rzeczowego majątku trwałego	%	53,81	58,33	63,33
17	w tym: budynków i budowli	%	34,96	37,66	40,36
18	urządzeń technicznych i maszyn	%	95,95	96,07	97,35
19	środków transportu	%	100,00	100,00	100,00
20	pozostałych środków trwałych	%	65,87	73,36	82,09

Cz. II. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		2025	2026	2027
C Wskaźniki płynności i sprawności zarządzania					
1	Cykl eksploatacyjny sfinansowany KO	dni	-30	-27	-21
2	Cykl eksploatacyjny	dni	33	33	32
3	Cykl eksploatacyjny sfinansowany zobowiązaniami niefinansowymi	dni	51	49	48
4	Cykl eksploatacyjny netto (ZKO)	dni	-18	-17	-15
5	Cykl inwestycji krótkoterminowych	dni	0	1	5
7	Cykl SPN (6 - 5)	dni	12	11	6
8	Płynności bieżącej	Iloraz	0,5	0,5	0,6
9	Płynności szybkiej	Iloraz	0,4	0,4	0,5
10	Rotacja zapasów materiałów	dni	30	30	30
14	Cykl rozliczeniowy należności z tytułu dostaw	dni	25	25	25
17	Cykl rozliczeniowy zobowiązań z tytułu dostaw wobec pozost. jednostek	dni	60	60	60
D Wskaźniki wydajności (obrotowości) majątku					
1	Rzeczowego majątku trwałego	Iloraz	1,59	1,66	1,93
2	Aktywnego majątku trwałego	Iloraz	6,95	6,59	9,37
3	Majątku obrotowego niepieniężnego	Iloraz	11,07	11,43	11,54
4	Majątku ogółem	Iloraz	1,39	1,44	1,63

Cz. III. Zestawienie podstawowych wartości i wskaźników

L.p.	Nazwa		2025	2026	2027
A Podstawowe wartości rachunku zysków i strat					
1	Obrót	kwota	152 864 947,00	161 971 061,90	171 651 305,93
2	Dynamika obrotu	%	106,69	105,96	105,98
4	Wartość dodana (WD)	kwota	102 386 019,02	109 061 013,37	116 136 138,11
5	Dynamika wartości dodanej	%	107,87	106,52	106,49
6	Nadwyżka brutto z eksploatacji	kwota	4 249 171,98	8 020 816,36	9 599 131,94
7	Wynik operacyjny	kwota	-3 161 650,67	-1 486 849,04	437 014,68
8	Zysk przed splatą odsetek i przed opodatkowaniem (EBIT)	kwota	-3 091 650,67	-1 416 849,04	507 014,68
9	Wynik netto	kwota	-3 261 650,67	-1 586 849,04	271 014,68
10	Zdolność do rozwoju (ZDR)	kwota	-1 417 307,10	366 557,59	2 271 215,81
B Wskaźniki rentowności					
2	Poziom wartości dodanej (WD)	%	66,98	67,33	67,66
3	Podział wartości dodanej (wskaźnik wrażliwości społecznej)	%	101,44	99,67	97,94
4	Udział wartości dodanej w obrocie	%	66,98	67,33	67,66
5	Udział kosztów osobowych w obrocie	%	67,94	67,11	66,27
6	Rentowność obrotu mierzona nadwyżką brutto	%	2,78	4,95	5,59
7	Rentowność operacyjna	%	-2,07	-0,92	0,25
8	Wskaźnik zdolności do obsługi odsetek	Iloraz	-18,19	-8,33	2,15
10	Rentowność brutto	%	-2,13	-0,98	0,16
11	Rentowność netto	%	-2,13	-0,98	0,16
12	Rentowność globalna	%	-0,93	0,23	1,32
13	WD/EBIT (dźwignia operacyjna)	Iloraz	-33,12	-76,97	229,06
14	Dochodów z przedsiębiorstwa	%	-1,38	0,34	1,96
15	Rentowność majątku	%	-2,82	-1,46	0,27
16	Rentowność kapitału własnego	%	-12,82	-6,65	1,12
17	Rentowność zasobów stałych	%	-3,65	-1,94	0,37