



SPECJALISTYCZNA PRZYCHODNIA LEKARSKA DLA PRACOWNIKÓW WOJSKA
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warszawie
REGON 013280825; NIP 526-22-66-523; tel.: 22 526 42 17; fax.: 261 874 170



Warszawa, dnia 29.05.2020 r.

L.dz. 6711 F311.2.1.2020

01 CZE 2020

Dyrektor
Departamentu Wojskowej
Służby Zdrowia MON
dr Aurelia Ostrowska
Al. Niepodległości 218
00-911 Warszawa

Dotyczy: raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2019 r.

Response Pani Dyrektor

W odpowiedzi na pismo nr 2894/DWSZdr z dnia 13-05-2020 r. przesyłamy raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za rok 2019 Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Warszawie.

Załączniki 11 na 43 stronach

Zygmunt Kuczyński
DYREKTOR
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SP ZOZ
mgr Agnieszka Kuśmierska

Wyk. 3 egz.
egz. 1 – adresat
egz. 2 – kancelaria,
egz. 3 – a/a.
S.K. (22 523-42 00) 29.05.2020 r.

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Warszawie

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska, zwana dalej „Przychodnią”, utworzona Zarządzeniem Nr 43/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 7 października 1998 roku jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, działającym na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2018 poz. 2190 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą” oraz na podstawie statutu nadanego Zarządzeniem Nr 9/MON Ministra Obrony Narodowej z dnia 12 kwietnia 2019 roku.

Przychodnia posiada osobowość prawną. Wpisana jest do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Ministerstwie Zdrowia i Opieki Społecznej pod Nr R - MZ/87 oraz zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w XVI Wydziale Gospodarczym - Rejestrowym pod Nr PZOZ - 57.

Siedzibą Przychodni jest miasto Warszawa, adres ul. Nowowiejska 31, 00-911 Warszawa. Obszarem działania Przychodni jest terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Placówka działa w obiektach pod następującymi adresami, wchodzących w skład jednostek organizacyjnych SPL:

- siedziba Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Nowowiejska 31
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Andersa 16 (część stomatologiczna)
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Andersa 18
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Bitwy Warszawskiej 1920 12
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Andersa 16
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Żwirki i Wigury 103/105
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Żwirki i Wigury 1c

- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Puławska 44
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Nowolipie 2
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Nowowiejska 5
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Andersa 14
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Nowowiejska 5 (część stomatologiczna)
- Filia Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SPZOZ, Warszawa, ul. Nowowiejska 10

Nadzór nad działalnością Przychodni sprawuje Minister Obrony Narodowej poprzez Dyrektora Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia MON.

Przychodnia działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz aktów wykonawczych wydanych na jej podstawie;
- statutu;
- innych przepisów prawa.

Przy Przychodni działa Rada Społeczna, która jest organem inicjującym i opiniodawczym Ministra Obrony Narodowej oraz organem doradczym Dyrektora.

Podstawowym celem Przychodni jest wykonywanie działalności leczniczej w rodzaju ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia. Przychodnia udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.

Przychodnia realizuje inne zadania zlecone przez podmiot tworzący oraz inne uprawnione organy. Przychodnia udziela odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków

publicznych oraz innych podmiotów. Przychodnia może realizować zadania dydaktyczne. Przychodnia realizuje przewidziane przepisami prawa zadania na potrzeby obronne państwa.

Do zadań własnych Przychodni należy:

1) Udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- badania i porady lekarskie,
- leczenie i konsultacje specjalistyczne,
- badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
- rehabilitacja lecznicza,
- opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
- pielęgnacja i opieka nad chorymi i niepełnosprawnymi,
- badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- wykonywanie czynności z zakresu chirurgii, protetyki, ortodoncji i stomatologii zachowawczej,
- działania z zakresu medycyny pracy,
- wykonywanie szczepień ochronnych.

2) Realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne.

3) Profilaktyka i promocja zdrowia.

4) Organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami.

5) Uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne podmioty gospodarcze.

6) Wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej.

Przychodnia może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej obejmujące m. in. Przygotowanie Przychodni do realizacji zadań w okresach klęsk żywiołowych i katastrof w zakresie zabezpieczenia medycznego; realizację programów profilaktyczne - zdrowotnych;

propagowanie zachowań prozdrowotnych; wykonywanie badań lekarskich poborowych; wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników wojska pracujących w szczególnych warunkach; programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznania chorób układu krążenia i chorób nowotworowych.

Przychodnia może również prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż opisana wyżej.

Przychodnia wykonuje także badania specjalistyczne zgodnie z potrzebami orzecznictwa wojskowo - lekarskiego, upowszechnia oświatę zdrowotną wśród pacjentów i personelu oraz propaguje ideę honorowego krwiodawstwa.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Działalnością Przychodni kieruje Dyrektor i reprezentuje ją na zewnątrz. Dyrektor podejmuje samodzielnie decyzje dotyczące organizacji i funkcjonowania Przychodni oraz realizacji jej zadań statutowych i ponosi za nie odpowiedzialność. Dyrektor jest przełożonym wszystkich pracowników zatrudnionych w przychodni.

Kierowanie Przychodnią Dyrektor realizuje przy pomocy: Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, naczelniej pielęgniarki, głównego księgowego oraz kierowników i koordynatorów oraz komórek organizacyjnych, pełnomocników oraz samodzielnych stanowisk. W skład Przychodni wchodzi:

- 1) dyrekcja,
- 2) poradnie podstawowej opieki zdrowotnej,
- 3) poradnie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- 4) poradnie leczenia stomatologicznego,
- 5) gabinety zabiegowe,
- 6) poradnie rehabilitacji leczniczej,
- 7) poradnie medycyny pracy,
- 8) poradnia i pracownia psychologiczna,
- 9) pracownie diagnostyczne,
- 10) pracownie techniki dentystycznej,

11) poradnia zdrowia psychicznego,

12) inne komórki i jednostki organizacyjne.

Szczegółową strukturę organizacyjną Przychodni określa regulamin organizacyjny Przychodni.

Struktura organizacyjna „Przychodni” została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej
Struktura organizacyjna optymalna z uwagi na prowadzoną działalność. Wprowadzono o zmiany w strukturze w przypadku dykcji: Kierowanie Przychodnią Dyrektor realizuje przy pomocy: Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa, , naczelnej pielęgnarki, głównego księgowego oraz kierowników i koordynatorów komórek organizacyjnych, pełnomocników oraz samodzielnych stanowisk.
Nowy regulamin organizacyjny wraz z nową strukturą organizacyjną został zaopiniowany przez Radę Społeczną Przychodni.

Ponadto „Przychodnia” realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyczne w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

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

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Diagnostyka obrazowa	LUX-MED. Sp.z o.o. Warszawa ul. Postępu 21c
Laboratorium	Synevo Sp. z o.o. Warszawa ul. Zamieniecka 80, CD Słodczyk ul. Wolności 2 01-018 Warszawa (do marca 2019roku)
Pranie	Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych S.A. Toruń, ul.Żółkiewskiego 20/26
Ochrona	SOLID Warszawa, ul. Postępu 17
Utrzymanie czystości	IN&OUT Warszawa, ul. Łazurowa 175 lok.4
Transport medyczny	LUXURY MEDICAL Warszawa, ul. Słomińskiego 17

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Przychodnia właściwie zabezpiecza działalność.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ			x		
ISO 9001	x	14.09.2021			
ISO 14001			x		
ISO 18001			x		
ISO 27001			x		
Inne			x		

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

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

Ocena stanu zatrudnienia
Obecny stan zatrudnienia nie do końca spełnia wymagania oraz potrzeby Przychodni i jest na bieżąco dostosowywany do potrzeb zabezpieczenia realizacji umów z NFZ, podmiotami zewnętrznymi, tj. w zakresie medycyny pracy, kardiologii, rehabilitacji.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2020 - 2022
Planowane zwiększenie zatrudnienia kadry lekarskiej i pielęgniarskiej w przypadku większej wartości kontraktów z NFZ oraz podmiotami zewnętrznymi.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

„Przychodnia” zabezpiecza potrzeby zdrowotne w woj. mazowieckim.

Prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z NFZ, a także z innymi podmiotami z tytułu medycyny pracy oraz w zakresie wojskowego orzecznictwa lekarskiego.

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

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ
Wartość zawartych umów nie w pełni daje możliwość wykorzystania potencjału, tj. kadry medycznej i infrastruktury sprzętowej Przychodni (w pewnych zakresach zawartych z NFZ umów jest zbyt niska wysokość kontraktu do możliwości Przychodni, w pewnych zbyt wysoka ze względu na ograniczony dostęp do wysokospecjalistycznej kadry lekarskiej w newralgicznych specjalizacjach, tj. gastrolog, neurolog, alergolog), w celu właściwej realizacji zawartych z NFZ umów.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

W pewnych zakresach zawartych z NFZ umów jest zbyt niska wysokość kontraktu do możliwości Przychodni, w pewnych zbyt wysoka ze względu na ograniczony dostęp do wysokospecjalistycznej kadry lekarskiej w newralgicznych specjalizacjach, tj. gastrolog, neurolog, alergolog), w celu właściwej realizacji zawartych z NFZ umów.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 0,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nie dotyczy

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

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

Komórka organizacyjna / oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łózek	Ocena wysokości umowy z NFZ do posiadanego potencjału*
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
POZ	4900000,00	4981198,74	0,00	102%	0	Wartość umowy niska
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	11224167,64	11149734,31	0,00	99%	0	Wartość umowy niska
Opieka psychiatryczna	399924,00	418613,49	0,00	105%	0	Wysokość adekwatna
Rehabilitacja Lecznicza	1371850,28	1518106,10	0,00	111%	0	Wartość umowy za niska
Lecznictwo stomatologiczne	4535019,77	4490546,52	0,00	99%	0	Wysokość adekwatna
Profilaktyczne Programy Zdrowotne	523247,84	494906,06	0,00	95%	0	Wysokość adekwatna
Podsumowanie	22880707,50	21542547,15	0,00	100%	x	x

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

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
POZ	4893610,30	4425224,82	468385,48
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	19864956,01	17198226,97	2666686,04
Opieka psychiatryczna	565062,49	161351,10	403711,39
Rehabilitacja Lecznicza	1955417,66	2480566	-525148,34
Lecznictwo	7673554,13	7433824,08	239730,05

stomatologiczne			
Programy profilaktyczne	494906,06	290635,33	204270,73

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

Komórka organizacyjna	Liczba łózek					lokalizacja/ adres
	2018 r.	2019 r.	Plan na 2020 r.	Plan na 2021 r.	Plan na 2022 r.	
Nie dotyczy						
Ogółem						

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 5 -informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2019 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			
Poradnia chorób wewnętrznych	4872513,62	3751780,09	3751780,09	1120733,53	56881
Poradnia chirurgiczna	1161636,97	691960,92	1113948,96	47687,01	8023
Poradnia ginekologiczna	1289151,54	1128369,72	1110506,00	178645,54	13323
Poradnia dermatologiczna	1550015,84	1273611,74	1104883,74	445132,10	14713
Poradnia okulistyczna	3179531,37	1834849,33	1872502,20	1307029,17	38289
Poradnia neurologiczna	897085,72	826779,53	395371,77	501713,95	18858
Poradnia gastrologiczna	143352,81	156839,23	128552,20	14800,61	1181
Poradnia reumatologiczna	145974,88	152855,01	125912,27	20062,61	1224
Poradnia kardiologiczna	2067757,36	1531268,84	1919970,86	147786,50	15744
Poradnia laryngologiczna	1399390,15	808404,98	882506,67	516883,48	6979
Poradnia rehabilitacji	1934320,98	1371850,28	2103065,71	-168744,73	10345
Poradnia psychiatryczna	565062,49	255154,05	161351,10	403711,39	2814
Poradnia ortodontji	806046,12	491568,00	698295,47	107750,65	3449
Poradnia stomatologiczna	5538827,65	3062239,60	4612385,61	926442,05	30017
Poradnia chirurgii stomatologicznej	319450,16	356400	257225,71	62190,45	1798
Poradnia protetyczna	988133,52	520704,00	734612,97	253520,55	2701
Poradnia medycyny pracy	1439695,00	0,00	2242987,53	-803292,53	7680
Poradnia USG	282341,89	0,00	856621,55	-574279,66	11774
Poradnia EKG	414602,74	0,00	406422,75	8179,99	14908
Poradnia audiometrii i spirometrii	146370,35	0,00	77892,55	66477,80	35787
Poradnia ortopedii	737234,92	443930,21	453611,95	283622,97	9661
Poradnia RTG	405222,04	0,00	1008917,56	-60395,52	28101
Poradnia diabetologiczna	232369,11	221562,05	229345,51	3023,60	4352
Punkt pobrań	2344701,83	0,00	489081,71	1855620,12	511943

Gabinet zabiegowy	244291,20	0,00	959204,41	-714913,21	103513
Poradnia pneumologiczno- alergologiczna	159507,27	130865,79	160856,19	-1348,92	2387
Poradnia urologiczna	565,115,73	417930,23	387585,78	177529,95	6753
Poradnia nefrologiczna	116601,03	117666,90	82773,42	33827,61	1694
Poradnia osteoporozy	526200,20	467206,00	270250,20	255950,00	4946
Poradnia proktologiczna	126124,66	99480,00	58246,57	67878,09	1824
Poradnia endokrynologiczna	68045,61	0,00	48484,07	19561,54	365
Poradnia psychologiczna	222635,79	144765,00	554607,84	-331972,05	1115
Poradnia mammografii	412231,98	429 354,60	290635,33	121596,65	5006
Świadczenia OWU		1226770,72			

Ocena funkcjonowania poradni

Wartość zawartych umów nie w pełni daje możliwość wykorzystania potencjału, tj. kadry medycznej i infrastruktury sprzętowej. Przychodni (w pewnych zakresach zawartych z NFZ umów) zbyt niska wysokość kontraktu do możliwości Przychodni, w pewnych zbyt wysoka ze względu na ograniczony dostęp do wysokospecjalistycznej kadry lekarskiej w newralgicznych specjalizacjach, tj. gastrolog, neurolog, alergolog), w celu właściwej realizacji zawartych z NFZ umów.

2.3 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania oddziałów dziennych

Nie dotyczy.

2.4 Blok operacyjny.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego

Nie dotyczy.

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

SPL dla Prac. Woj. SPZOZ planuje rozszerzenie działalności medycznej w zakresie medycyny pracy, medycyny estetycznej, rehabilitacji leczniczej oraz implantologii.

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

Tabela nr 6 - planowane inwestycje w latach 2020 -2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Przebudowa budynku w zakresie termomodernizacji i zmiany poszycia dachowego, wykonania izolacji pionowej i poziomej fundamentów oraz przebudowa ogrodzenia	6600 w tym 600 rezerwa	Środki własne	2013-2022	Zgodnie z pismem 160/DWSZdr z dnia 14-01-2020 została podjęta decyzja o wstrzymaniu realizacji zadania 91388 w roku 2020.

Tabela nr 7 – planowane istotne remonty w latach 2020 - 2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Opracowanie dokumentów – przebudowy Nowowiejskiej 31	50 000,00	Środki własne	2020-2021	
Przebudowa gabinetu urlologicznego	20 000,00	Środki własne	2020	
Malowanie gabinetów Nowowiejska 31	Koszt materiałów ok. 60 000,00 oraz koszty pracowników 100 00,00	Środki własne	2020-2022	

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

- otoczenie konkurencyjne: na rynku usług medycznych istnieje silna konkurencja zwłaszcza w zakresie medycyny pracy (FALCK, CepeLek, PZU Zdrowie, LUX-MED, Petra Medica, SP ZOZ Warszawa-Wawer);
- stan nieruchomości i wyposażenia: Przychodnia posiada sieć zmodernizowanych budynków oraz nowoczesny sprzęt medyczny, jednakże na lata 2020-2022 zaplanowano przebudowę gabinetu urologicznego znajdującego się w Przychodni przy ul. Nowowiejskiej 31, malowanie gabinetów i po zmianie dokumentacji – przebudowa Nowowiejskiej 31.
- Przychodnia posiada doskonale wykwalifikowaną kadrę zarządzającą oraz personel medyczny.

5.2 Sprawozdania finansowe za 2019 r.

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 3

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2019 r. – przedstawiono w załączniku nr 2

5.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych za 2019 r. . – przedstawiono w załączniku nr 3

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	4,80%	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	4,80%	4
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	3,87%	4

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zyskowności netto 4,80% przyjmuje optymalną wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej 4,80% przyjmuje wartości z przedziału od 3,0% do 5,0% (4 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów 3,87% przyjmuje wartości z przedziału od 2,0% do 4,0% (4 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Dodatknie wskaźniki zyskowności wynikają z tego, iż Przychodnia w 2019 r. odzyskała znaczną część przychodów z tytułu świadczeń zdrowotnych w ramach orzecznictwa lekarskiego w ramach wojskowych orzeczniczych komisji lekarskich (szacunkowa wartość odzyskanych przychodów: 3 321 762,75 zł) oraz znaczną część przychodu w ramach kontraktu z NFZ w zakresie rehabilitacji leczniczej (szacunkowa wartość uzyskanego przychodu: 233 604,28).

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	3,32	10
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		
wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	3,32	10
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 3,32 przyjmuje wartości powyżej 3,00 (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 3,32 przyjmuje wartości powyżej 2,5 (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	36,64	3
	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$		
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	16,92	7
	$\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}{\text{gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$		

Interpretacja wyników

Wartość rotacji należności w dniach 36,64 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 16,92 przyjmuje wartości optymalne, co należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	6,39%	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,13	10

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 6,39% (poniżej 40%) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,13 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od

0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2019 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	5	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	5
	Razem	13	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	20	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
Łączna wartość punktów		63	70

Podsumowanie:

Wskaźniki zyskowności, płynności, efektywności oraz wskaźniki zadłużenia przyjmują wartości optymalne, co należy ocenić pozytywnie.

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

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno- finansową*
Wykwalifikowana kadra	Stałe podnoszenie kwalifikacji personelu; wdrożenie standardów certyfikacyjnych	3
Szeroki zakres usług medycznych	Rozwój medycyny pracy, kardiologii, medycyny estetycznej i implantologii	3
Bardzo dobra infrastruktura i sprzęt medyczny	Zwiększenie ilości świadczonej usług dla pełnego wykorzystania potencjału sprzętowego i	2

	lokalowego w atrakcyjnych lokalizacjach Warszawy	
Możliwość dostosowania do potrzeb pacjentów	Zwiększenie ilości świadczeń w zakresie kardiologii, medycyny pracy, medycyny estetycznej i implantologii	2
Sprawna organizacja i zarządzanie	Poszerzenie zakresu systemu motywacyjnego pracowników	3
Wysoka jakość świadczonych usług	Świadczenie usług przez wykwalifikowaną kadrę oraz poprawa jakości usług świadczonych poprzez call center	3
Konkurencyjne ceny	Ciągła analiza cen konkurencji	3

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Nie w pełni wykorzystany potencjał kadrowy	Zwiększanie ilości kontraktów w ramach NFZ (POZ, kardiologia, stomatologia lecznicza)	2
Nie w pełni wykorzystana infrastruktura i sprzęt medyczny	Zwiększanie ilości w dostępności nowych zakresów świadczeń medycznych	3
Złożoność problemów operacyjnych	Wdrożenie kompleksowego, zintegrowanego systemu informatycznego	3
Stale rosnące koszty utrzymania, w tym wynagrodzeń	Racjonalna polityka kadrowa i dostosowana do zmian struktura organizacyjna przychodni, - racjonalne gospodarowanie środkami finansowymi	3

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Zwiększenie konkurencyjności wykonywanych usług	Zwiększenie ilości szkoleń specjalistycznych personelu, wdrożenie standardów akredycyjnych	3
Pojawienie się nowych grup pacjentów	Zwiększenie działań reklamowych poprzez działania promocyjne, otwarcie na medycynę rodzinną	3
Zwiększenie wykorzystania posiadanego nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej	Zwiększenie ilości świadczeń w zakresie medycyny pracy oraz medycyny estetycznej i implantologii	2
Wysokie standardy weryfikacji dla żołnierzy	Przystosowanie placówki do pełnej obsługi wielokrotnych badań okresowych dla żołnierzy	3
Zmiana przepisów w zakresie uposażeń pracowników wojskowej służby zdrowia	Finansowanie w ramach MON	3
Zmiany legislacyjne w ochronie zdrowia	Elastyczność w dostosowaniu placówki do kontraktowania NFZ, zmian w ochronie zdrowia na poziomie kraju, resortu	

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Silna konkurencja na rynku usług medycznych	Ulepszenie jakości świadczonych usług	3
Niskie wydatki na ochronę zdrowia w Polsce	Optymalizacja kosztów/ racjonalizacja wydatków placówki medycznej	1
Rosnące ceny materiałów i sprzętu medycznego	Racjonalne planowanie zakupów	2
Wprowadzenie innowacyjnych metod leczenia przez konkurencję	Ciągła analiza rynku konkurencji, inwestowanie w rozwój	2
Niedobory na rynku lekarzy w wojskowej służbie zdrowia	Tworzenie konkurencyjności warunków o zatrudnienia	

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

- doprowadzenie do rentowności wszystkich jednostek organizacyjnych Przychodni, w tym jej komórek organizacyjnych;
- wzrost przychodów z tytułu odpłatnych świadczeń zdrowotnych w ramach medycyny pracy, rehabilitacji leczniczej, implantologii, medycyny estetycznej, konsultacji specjalistycznych w zakresie endokrynologii, chirurgii zabiegowej; badań diagnostycznych w tym USG w pełnym zakresie,
- rozbudowa programu finansowo - księgowego pozwalająca dokonywać analiz sytuacji finansowej jednostek organizacyjnych i komórek organizacyjnych,
- opracowanie i wdrażanie procedur medycznych w SPL dla Prac. Woj. SP ZOZ,
- dostosowanie systemu informatycznego do potrzeb zgodnie z obowiązującymi przepisami (e-dokumentacja, e-recepta, e-skierowanie),
- konieczność pozyskania specjalistów medycznych w obszarach, gdzie występuje kontrakt z NFZ, a Przychodnia nie posiada pełnej wykwalifikowanej obsady kadrowej tj. w obszarach z dziedziny medycyny pracy, neurologii, otolaryngologii, gastrologii, dermatologii, wenerologii i rehabilitacji leczniczej, lepsze wykorzystanie zasobów sprzętowych Przychodni i posiadanej infrastruktury,
- udoskonalenie funkcjonowania Przychodni między innymi poprzez inwestycje w informatyzację placówek, w tym obiegu wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów, elektronicznej kontroli czasu pracy,
- budżetowanie włączając kadrę zarządzającą niższego szczebla (kierownicy pionów, filii Przychodni), z podziałem na miejsca powstawania kosztów,
- zmniejszenie mocy zamówionych energii elektrycznej i ciepłej w stosunku do bieżących potrzeb,
- optymalizacja kosztów działalności podstawowej,
- planując strategię produktową należy uwzględnić pozycję konkurencyjną Przychodni w poszczególnych obszarach (POZ łącznie z opieką geriatryczną, rehabilitacją, okulistyka, kardiologia, stomatologia, psychologia, profilaktyczne programy zdrowotne, chirurgia naczyniowa, endokrynologia),
- weryfikacja zawartych umów pod względem rentowności.

Cele operacyjne:

- zwiększenie ilości i wartości umów z NFZ,
- rozwinięcie świadczenia odpłatnych usług medycznych w ramach medycyny pracy, medycyny estetycznej i implantologii.
- pozyskanie nowych świadczeniobiorców w podstawowej opiece zdrowotnej,
- pozyskanie nowych odbiorców świadczeń w ramach medycyny pracy, medycyny estetycznej i implantologii.

- dostosowanie struktur Przychodni do aktualnej sytuacji na rynku usług medycznych i sytuacji finansowej,
- wdrożenie nowego systemu informatycznego dla obsługi medycyny pracy, mające na celu pełne skoordynowanie procesu rejestracji, badania i wystawiania zaświadczeń dla potrzeb medycyny pracy, skrócenie pobytu pacjenta w Przychodni oraz obniżenie kosztów świadczonych usług,
- poprawa systemu gromadzenia i zarządzania informacjami między innymi poprzez realizację projektów e-zdrowie, e-recepta, e-skierowanie, e-zwolnienia, e-rejestracja.

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

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

1. zwiększenie kontraktów zawartych umów z NFZ w obszarach posiadanego potencjału kadrowego,
2. rozwiniecie świadczenia odpłatnych usług medycznych w ramach rehabilitacji leczniczej, medycyny pracy, medycyny estetycznej i implantologii,
3. pozyskanie nowych świadczeniobiorców w podstawowej opiece zdrowotnej,
4. pozyskanie nowych odbiorców świadczeń w ramach medycyny pracy, kardiologii, medycyny estetycznej i implantologii.
5. wdrożenie nowego systemu informatycznego dla obsługi medycyny pracy, mającego na celu pełne skoordynowanie procesu rejestracji, badania i wystawiania zaświadczeń dla potrzeb medycyny pracy, obniżenie kosztów świadczonych usług,
6. poprawa systemu gromadzenia i zarządzania informacjami między innymi poprzez realizację projektów e-zdrowie, e-recepta, e-skierowanie, e-zwolnienia, e-rejestracja.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

- wzrost sprzedaży z tytułu usług w zakresie medycyny pracy, medycyny estetycznej, rehabilitacji leczniczej, kardiologii, POZ i implantologii.

2) kosztów działalności podstawowej:

- wzrost wynagrodzeń osobowych ze względu na regulacje prawne oraz wynagrodzeń z tytułu umów kontraktowych z tytułu zwiększonych przychodów ze sprzedaży.

3) przychodów finansowych:

- zwiększenie przychodów z tytułu wzrostu wpływów gotówkowych.

4) kosztów finansowych:

- wzrost opłat z tytułu transakcji dokonywanych przez terminale płatnicze (większa ilość transakcji).

5) stanu aktywów:

- zakupy nowego sprzętu i aparatury medycznej,
- uzyskanie dotacji MON w ramach PMT i CPiB ,
- zwiększenie należności w związku ze zwiększaną sprzedażą usług w tym należności z tytułu dostaw i usług.

6) stanu zobowiązań:

- zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu usług obcych (kontrakty lekarskie i badania laboratoryjne).

Przychodnia nie planuje w latach 2020-2022 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki. W związku z planowanym pozyskaniem zewnętrznego źródła finansowania poniżej zostały przedstawione szczegółowe informacje.

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

7) rezerw na zobowiązania:

- zmiana algorytmu wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe

8) funduszu własnego:

- uzyskanie dodatniego wyniku finansowego i zwiększenie funduszu zakładu Przychodni

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

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

8.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022:

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,70%	0,70%	0,68%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,73%	0,73%	0,70%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,59%	0,61%	0,59%

Interpretacja wyników

Rok 2020:

Wartość wskaźnika zyskowności netto 0,70% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 2% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej 0,73% przyjmuje wartości

z przedziału od 0,00% do 3% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów 0,59% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 2% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Rok 2021:

Wartość wskaźnika zyskowności netto 0,70% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 2% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej 0,73% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 3% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów 1,35% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 3% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Rok 2022:

Wartość wskaźnika zyskowności netto 0,68% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 2% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej 0,70% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 3% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 5% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

Wartość wskaźnika zyskowności aktywów 0,59% przyjmuje wartości z przedziału od 0,00% do 2% (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie. Optymalna wartość wskaźnika powyżej 4% (5 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ).

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik bieżącej płynności	2,68	2,55	2,53
wskaźnik szybkiej płynności	2,67	2,54	2,52

Interpretacja wyników

Rok 2020

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 2,68 przyjmuje wartości z przedziału od 1,5 do 3,00 (12 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 2,67 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 2,5 (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2021:

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 2,55 przyjmuje wartości z przedziału od 1,5 do 3,00 (12 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 2,54 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 2,5 (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2022:

Wartość wskaźnika bieżącej płynności 2,53 przyjmuje wartości z przedziału od 1,5 do 3,00 (12 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika szybkiej płynności 2,52 przyjmuje wartości z przedziału powyżej 2,5 (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34,87	34,67	35,20
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,95	16,22	17,53

Interpretacja wyników

Rok 2020:

Wartość rotacji należności w dniach 34,87 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 14,95 przyjmuje wartości optymalne (7 punktów

w ocenie punktowej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2021:

Wartość rotacji należności w dniach 34,67 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 16,22 przyjmuje wartości optymalne (7 punktów w ocenie punktowej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2022:

Wartość rotacji należności w dniach 35,20 przyjmuje wartości optymalne (3 punkty w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w dniach 17,53 przyjmuje wartości optymalne (7 punktów w ocenie punktowej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020 r.	2021 r.	2022 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,74%	7,42%	7,74%
wskaźnik wypłacalności	0,13	0,14	0,14

Interpretacja wyników

Rok 2020:

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 6,74% (poniżej 40%) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,13 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od 0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2021:

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 7,42% (poniżej 40%) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,14 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od 0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

Rok 2022:

Wartość wskaźnika zadłużenia aktywów 7,74% (poniżej 40%) przyjmuje wartości optymalne (10 punktów w ocenie punktowej określonej w rozporządzeniu MZ), co należy ocenić pozytywnie.

Wartość wskaźnika wypłacalności 0,14 przyjmuje wartości optymalne (z przedziału od 0,00 do 0,50), co należy ocenić pozytywnie.

9. Podsumowanie

Podsumowując należy stwierdzić, że sytuację ekonomiczno – finansową w okresie prognozowanym należy ocenić pozytywnie.

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

DYREKTOR
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SP ZOZ

mgr Agnieszka Kuśmierska

Załączniki:

Rachunek Zysków i strat zał. Nr 1

Bilans zał. nr 2

Rachunek Przepływów pieniężnych zał. nr 3

Zestawienie zmian w kapitale zał. nr 4

Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020-2022 zał. nr 5

Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020 -2022 zał. nr 6

Analiza wskaźnikowa zał. nr 7

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2019 oraz 2020 zał. nr 8

Zatrudnienie zał. nr 9

Schemat organizacyjny Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska SP ZOZ w Warszawie zał. nr 10

2021

**Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska Samodzielny
Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warszawie**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	na dzień	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 385 929,28	31 371 644,10
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 385 929,28	31 371 644,10
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
7	B. Koszty działalności operacyjnej	34 856 768,00	34 003 354,91
8	I. Amortyzacja	2 196 434,92	2 316 374,13
9	II. Zużycie materiałów i energii	1 650 544,04	1 518 657,19
10	III. Usługi obce	11 931 115,03	11 441 104,03
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	407 406,60	572 251,58
12	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
13	V. Wynagrodzenia	15 418 835,77	15 079 501,90
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 198 239,63	3 010 723,72
15	- emerytalne	0,00	0,00
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	54 192,01	64 742,36
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	529 161,28	-2 631 710,81
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	1 233 799,50	1 103 946,28
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
21	II. Dotacje	0,00	0,00
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
23	IV. Inne przychody operacyjne	1 233 799,50	1 103 946,28
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	3 733,71	1 535,19
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
27	III. Inne koszty operacyjne	3 733,71	1 535,19
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 759 227,07	-1 529 299,72
29	G. Przychody finansowe	14 142,79	8 843,31
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
35	II. Odsetki, w tym:	14 142,79	8 843,31
36	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
38	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
40	V. Inne	0,00	0,00
41	H. Koszty finansowe	12 924,49	23 043,85
42	I. Odsetki, w tym:	3,36	59,47
43	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
45	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
47	IV. Inne	12 921,13	22 984,38
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 760 445,37	-1 543 500,26
49	J. Podatek dochodowy	1 896,00	4 425,00
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 758 549,37	-1 547 925,26
52	Razem przychody	36 633 871,57	32 484 433,69
53	Razem koszty	34 875 322,20	34 032 358,95
54	Wynik netto	1 758 549,37	-1 547 925,26

Starsza księgowa
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SP ZOZ
mgr Sylwia Kraska

Załącznik 2

**Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Warszawie**

BILANS

		na dzień	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
AKTYWA				
1	A. Aktywa trwałe		38 005 799,49	39 807 381,11
2	I Wartości niematerialne i prawne		33 787,28	55 828,88
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
4	2. Wartość firmy		0,00	0,00
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne		33 787,28	55 828,88
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
7	II Rzeczowe aktywa trwałe		37 972 012,21	39 751 552,23
8	1. Środki trwałe		37 725 317,21	39 504 857,23
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 619 497,00	1 619 497,00
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		28 919 935,65	29 425 051,41
11	c) urządzenia techniczne i maszyny		348 968,54	564 939,67
12	d) środki transportu		15 764,50	34 681,90
13	e) inne środki trwałe		6 821 151,52	7 860 687,25
14	2. Środki trwałe w budowie		246 695,00	246 695,00
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
16	III Należności długoterminowe		0,00	0,00
17	1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
19	3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
20	IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
21	1. Nieruchomości		0,00	0,00
22	2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
24	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
25	- udziały lub akcje		0,00	0,00
26	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
27	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
30	- udziały lub akcje		0,00	0,00
31	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
32	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
34	c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
35	- udziały lub akcje		0,00	0,00
36	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
37	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
39	4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
43	B. Aktywa obrotowe		7 877 861,11	5 225 473,41
44	I Zapasy		16 768,86	26 997,19
45	1. Materiały		16 768,86	26 997,19
46	2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
47	3. Produkty gotowe		0,00	0,00
48	4. Towary		0,00	0,00
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
50	II Należności krótkoterminowe		4 160 229,54	3 978 289,18
51	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
54	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
55	b) inne		0,00	0,00
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
59	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
60	b) inne		0,00	0,00
61	3. Należności od pozostałych jednostek		4 160 229,54	3 978 289,18
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 622 151,40	3 483 124,45
63	- do 12 miesięcy		3 622 151,40	3 483 124,45
64	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		31 087,36	33 033,78
66	c) inne		506 990,78	462 130,95
67	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
68	III Inwestycje krótkoterminowe		3 682 675,83	1 203 480,40
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 682 675,83	1 203 480,40
70	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		0,00	0,00
72	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
73	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
75	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		0,00	0,00
77	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
78	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe		0,00	0,00
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 682 675,83	1 203 480,40
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		111 979,24	73 327,62
82	- inne środki pieniężne		3 570 696,59	1 130 152,78
83	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		18 186,88	16 706,64
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
87	D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
88	Aktywa razem		45 883 660,60	45 032 854,52

**Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Warszawie**

BILANS

		na dzień	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
PASYWA				
89	A. Kapitał (fundusz) własny		22 964 056,43	21 205 507,06
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy		7 149 809,02	7 149 809,02
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		14 055 698,04	15 603 623,30
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
97	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
99	VI Zysk (strata) netto		1 758 549,37	-1 547 925,26
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		22 919 604,17	23 827 347,46
102	I Rezerwy na zobowiązania		564 576,00	559 943,00
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		564 576,00	559 943,00
105	- długoterminowa		564 576,00	559 943,00
106	- krótkoterminowa		0,00	0,00
107	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
108	- długoterminowe		0,00	0,00
109	- krótkoterminowe		0,00	0,00
110	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
111	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
113	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
114	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
116	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
117	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
118	e) inne		0,00	0,00
119	III Zobowiązania krótkoterminowe		2 365 139,70	2 451 690,78
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
123	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
124	b) inne		0,00	0,00
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
127	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
128	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
129	b) inne		0,00	0,00
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 315 813,81	2 400 384,03
131	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
133	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 494 043,17	1 786 919,62
135	- do 12 miesięcy		1 494 043,17	1 786 919,62
136	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
138	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		770 083,50	558 551,77
140	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
141	i) inne		51 687,14	54 912,64
142	4. Fundusze specjalne		49 325,89	51 306,75
143	IV Rozliczenia międzyokresowe		19 989 888,47	20 815 713,68
144	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		19 989 888,47	20 815 713,68
146	- długoterminowe		19 989 500,67	20 815 713,68
147	- krótkoterminowe		387,80	0,00
148	Pasywa razem		45 883 660,60	45 032 854,52
149	aktywa		45 883 660,60	45 032 854,52
150	pasywa		45 883 660,60	45 032 854,52

Starsza księgowa
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska Samodzielny
mgr Sylwia Kraska

Załącznik 3

**Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Warszawie**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	na dzień	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
1	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 630 905,94	-30 685,78
2	I. Zysk (strata) netto	1 758 549,37	-1 547 925,26
3	II. Korekty razem	872 356,57	1 517 239,48
4	1. Amortyzacja	2 196 434,92	2 316 374,13
5	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
6	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-14 142,79	-8 843,31
7	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
8	5. Zmiana stanu rezerw	4 633,00	-15 184,00
9	6. Zmiana stanu zapasów	10 228,33	-2 773,34
10	7. Zmiana stanu należności	-181 940,36	-370 969,06
11	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-86 551,08	643 345,17
12	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 056 305,45	-1 044 710,11
13	10. Inne korekty	0,00	0,00
14	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 630 905,94	-30 685,78
15	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-380 710,51	-990 558,85
16	I. Wpływy	14 142,79	8 843,31
17	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
18	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
19	3. Z aktywów finansowych, w tym:	14 142,79	8 843,31
20	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
21	b) w pozostałych jednostkach	14 142,79	8 843,31
22	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
23	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
24	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
25	- odsetki	14 142,79	8 843,31
26	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
27	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
28	II. Wydatki	394 853,30	999 402,16
29	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	394 853,30	999 402,16
30	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
31	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
32	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
33	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
34	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
35	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
36	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
37	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-380 710,51	-990 558,85
38	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	229 000,00	500 000,00
39	I. Wpływy	229 000,00	500 000,00
40	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
41	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
42	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
43	4. Inne wpływy finansowe	229 000,00	500 000,00
44	II. Wydatki	0,00	0,00
45	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
46	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
47	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
48	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
49	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
50	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
51	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
52	8. Odsetki	0,00	0,00
53	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
54	III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	229 000,00	500 000,00
55	D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 479 195,43	-521 244,63
56	E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
57	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
58	F. Środki pieniężne na początek okresu	1 203 480,40	1 724 725,03
59	G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 682 675,83	1 203 480,40
60	- o ograniczonej możliwości dysponowania	99 379,56	37 497,50

Starsza księgowa
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SP ZOZ

Wzkręca
mgr Sylwia Kraska

Załącznik

**Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Warszawie**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	na dzień	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
1	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 205 507,06	22 753 432,32
2	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3	- korekty błędów	0,00	0,00
4	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 149 809,02	7 149 809,02
5	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
6	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
7	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
8	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
9	...	0,00	0,00
10	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
11	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
12	...	0,00	0,00
13	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 149 809,02	7 149 809,02
14	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 603 623,30	15 565 901,43
15	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 547 925,26	37 721,87
16	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	37 721,87
17	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
18	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	37 721,87
19	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
20	...	0,00	0,00
21	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 547 925,26	0,00
22	- pokrycia straty	1 547 925,26	0,00
23	...	0,00	0,00
24	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 055 698,04	15 603 623,30
25	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
26	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
27	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
28	...	0,00	0,00
29	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
30	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
31	...	0,00	0,00
32	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
33	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
34	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
35	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
36	...	0,00	0,00
37	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
38	...	0,00	0,00
39	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
40	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 547 925,26	37 721,87
41	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	37 721,87
42	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
43	- korekty błędów	0,00	0,00
44	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	37 721,87
45	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
46	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
47	...	0,00	0,00
48	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	37 721,87
49	... podział zysku (ustawowo)	0,00	37 721,87
50	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
51	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 547 925,26	0,00
52	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
53	- korekty błędów	0,00	0,00
54	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 547 925,26	0,00
55	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 547 925,26	0,00
56	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 547 925,26	0,00
57	...	0,00	0,00
58	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
59	...	0,00	0,00
60	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
61	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
62	6. Wynik netto	1 758 549,37	-1 547 925,26
63	a) zysk netto	1 758 549,37	0,00
64	b) strata netto	0,00	-1 547 925,26
65	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
66	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 964 056,43	21 205 507,06
67	III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 964 056,43	21 205 507,06

Starsza księgowa
Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
dla Pracowników Wojska SP z o.o.

mgr Sylwia Kowalska

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika				
				2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	
1	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 371 644,10	35 385 929,28	37 276 206,24	37 800 000,00	38 000 000,00	12,80%	5,34%	1,41%	0,53%	
2	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 371 644,10	35 385 929,28	37 276 206,24	37 800 000,00	38 000 000,00	12,80%	5,34%	1,41%	0,53%	
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7	B. Koszty działalności operacyjnej	34 003 354,91	34 856 768,00	38 201 481,96	38 571 000,00	38 740 000,00	2,51%	9,60%	0,97%	0,44%	
8	I Amortyzacja	2 316 374,13	2 196 434,92	2 257 319,16	2 300 000,00	2 300 000,00	-5,18%	2,77%	1,89%	0,00%	
9	II Zużycie materiałów i energii	1 518 657,19	1 650 544,04	2 377 800,00	2 450 000,00	2 500 000,00	8,68%	44,06%	3,04%	2,04%	
10	III Usługi obce	11 441 104,03	11 931 115,03	13 677 500,00	13 800 000,00	13 850 000,00	4,28%	14,64%	0,90%	0,36%	
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	572 251,58	407 406,60	530 000,00	535 000,00	535 000,00	-28,81%	30,09%	0,94%	0,00%	
12	IV.1 - podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
13	V Wynagrodzenia	15 079 501,90	15 418 835,77	15 750 000,00	15 800 000,00	15 850 000,00	2,25%	2,15%	0,32%	0,32%	
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 010 723,72	3 198 239,63	3 522 862,80	3 600 000,00	3 620 000,00	6,23%	10,15%	2,19%	0,56%	
15	VI.1 - emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	64 742,36	54 192,01	86 000,00	86 000,00	86 000,00	-16,30%	58,69%	0,00%	-1,16%	
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 631 710,81	529 161,28	-925 275,72	-771 000,00	-740 000,00	-120,11%	-274,85%	-16,67%	-4,02%	
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	1 103 946,28	1 233 799,50	1 211 000,00	1 058 322,48	1 020 000,00	11,76%	-1,85%	-12,61%	-3,62%	
20	I Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
21	II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
22	III Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
23	IV Inne przychody operacyjne	1 103 946,28	1 233 799,50	1 211 000,00	1 058 322,48	1 020 000,00	11,76%	-1,85%	-12,61%	-3,62%	
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	1 535,19	3 733,71	5 000,00	5 000,00	5 000,00	143,21%	33,92%	0,00%	0,00%	
25	I Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
26	II Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
27	III Inne koszty operacyjne	1 535,19	3 733,71	5 000,00	5 000,00	5 000,00	143,21%	33,92%	0,00%	0,00%	
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 529 299,72	1 759 227,07	280 724,28	282 322,48	275 000,00	-215,03%	-84,04%	0,57%	-2,59%	
29	G. Przychody finansowe	8 843,31	14 142,79	15 000,00	15 500,00	16 000,00	59,93%	6,06%	3,33%	3,23%	
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
35	II Odsetki, w tym:	8 843,31	14 142,79	15 000,00	15 500,00	16 000,00	59,93%	6,06%	3,33%	3,23%	
36	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
38	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
40	V Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza				Dynamika			
				2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	
41	H. Koszty finansowe	23 043,85	12 924,49	20 000,00	20 000,00	21 000,00	-43,91%	54,74%	0,00%	5,00%	
42	I Odsetki, w tym:	59,47	3,36	0,00	0,00	0,00	-94,35%	-100,00%			
43	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
45	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
47	IV Inne	22 984,38	12 921,13	20 000,00	20 000,00	21 000,00	-43,78%	54,79%	0,00%	5,00%	
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 543 500,26	1 760 445,37	275 724,28	277 822,48	270 000,00	-214,06%	-84,34%	0,76%	-2,82%	
49	J. Podatek dochodowy	4 425,00	1 896,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	-57,15%	216,46%	0,00%	0,00%	
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00								
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 547 925,26	1 758 549,37	269 724,28	271 822,48	264 000,00	-213,61%	-84,66%	0,78%	-2,88%	
52											
53	Razem przychody	32 484 433,69	36 633 871,57	38 502 206,24	38 873 822,48	39 036 000,00	12,77%	5,10%	0,97%	0,42%	
53	Razem koszty	34 032 358,95	34 875 322,20	38 232 481,96	38 602 000,00	38 772 000,00	2,48%	9,63%	0,97%	0,44%	
54	Wynik netto	-1 547 925,26	1 758 549,37	269 724,28	271 822,48	264 000,00	-213,61%	-84,66%	0,78%	-2,88%	

Sporządził: *[Podpis]*

[Podpis] *[Data]* *[Miejsce]*
 Specjalistycznej Pracowni Lekarskiej
 dla Pracowników Główny Księgowy ZOZ

nr telefonu

KOMENDANT / DYREKTOR

[Podpis]
 pieczęć podpis
 Data: 30.05.2020

[Podpis]
 Specjalistycznej Pracowni Lekarskiej
 dla Pracowników Główny Księgowy ZOZ
 Data: 29.05.2020
 mgr Agnieszka Kuśmierska

Lp.	Wyszczególnienie	2019			2020			2021			2022		
		Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA	Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA	Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA	Personel wojskowy	Personel cywilny	SUMA
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	PRACOWNICY MEDYCZNI ¹⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	195,29	195,29	0,00	226,83	226,83	0,00	211,00	211,00	0,00	211,00	211,00
1.1	lekarze medycyny		17,84	17,84		25,00	25,00		22,00	22,00		22,00	22,00
1.2	lekarze dentyści		12,01	12,01		16,00	16,00		17,00	17,00		17,00	17,00
1.3	lekarze stażystki			0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1.4	farmaceuci			0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1.5	inni z wyższym wykształceniem		18,90	18,90		22,00	22,00		24,50	24,50		24,50	24,50
	Razem	0,00	48,75	48,75	0,00	63,00	63,00	0,00	63,50	63,50	0,00	63,50	63,50
1.6	położne		5,00	5,00		5,00	5,00		5,00	5,00		5,00	5,00
1.7	pielęgniarki		51,71	51,71		56,50	56,50		55,00	55,00		55,00	55,00
1.8	pielęgniarki stażystki			0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00	56,71	56,71	0,00	61,50	61,50	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	60,00
1.9	ratownicy medyczni			0,00			0,00			0,00			0,00
1.10	średni i pomocniczy personel medyczny, w tym m. in.:		89,83	89,83		102,33	102,33		87,50	87,50		87,50	87,50
1.10.1	technicy		19,50	19,50		23,05	23,05		25,50	25,50		25,50	25,50
1.10.2	salowe			0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1.10.3	sanitariusze			0,00			0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
II.	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ¹⁾ zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej		59,00	59,00		65,50	65,50		64,00	64,00		64,00	64,00
	OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	254,29	254,29	0,00	292,33	292,33	0,00	275,00	275,00	0,00	275,00	275,00
III.1	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni w ramach kontraktów			109,00			117,00			236,00			236,00
1.1	lekarze medycyny			83,00			88,00			99,00			99,00
1.2	lekarze dentyści			24,00			25,00			131,00			131,00
1.3	farmaceuci									2,00			2,00
1.4	inni z wyższym wykształceniem									232,00			232,00
	Razem			107,00			113,00						
1.5	położne												
1.6	pielęgniarki			0,00			0,00			0,00			0,00
1.7	ratownicy medyczni												
1.8	średni i pomocniczy personel medyczny			2,00			4,00			4,00			4,00
III.2	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na umowę zlecenie			5,00			4,00			1,00			1,00
2.1	lekarze medycyny			1,00			2,00						
2.2	lekarze dentyści			2,00			0,00						
2.3	farmaceuci						0,00						
2.4	inni z wyższym wykształceniem			1,00			1,00						
	Razem			4,00			3,00			0,00			0,00
2.5	położne									0,00			0,00
2.6	pielęgniarki						0,00			0,00			0,00
2.7	ratownicy medyczni			0,00			0,00			0,00			0,00
2.8	średni i pomocniczy personel medyczny			1,00			0,00			1,00			1,00
III.3	PRACOWNICY MEDYCZNI ²⁾ zatrudnieni na podstawie innych umów			0,00			0,00			0,00			0,00
III.4	PRACOWNICY NIEMEDYCZNI ²⁾			1,00			1,00			2,00			2,00
	OGÓŁEM pracownicy zatrudnieni na podstawie innych umów niż umowa o pracę			115,00			122,00			239,00			239,00

¹⁾ w odniesieniu do pracowników podajemy łączną zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty;

²⁾ podajemy liczbę bez przeliczenia na pełne etaty dla Pracowników Wojskowych Specjalizacyjnej Pielęgniarki

KZ Wroclaw
mgr Sylwia Kraska

Lp.	Wykazę poŃnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika				
				2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	A. Aktywa trwałe	39 807 381,11	38 005 799,49	38 239 750,51	37 834 147,83	37 203 535,60	-4,53%	0,62%	-1,08%	-1,67%	
2	1. Wartości niematerialne i prawne	56 828,88	33 787,28	31 209,00	29 000,00	28 000,00	-39,48%	-7,66%	-7,05%	-3,45%	
3	2. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00								
4	3. Wartość firmy	0,00	0,00								
5	4. Inne wartości niematerialne i prawne	56 828,88	33 787,28	31 209,00	29 000,00	28 000,00	-39,48%	-7,66%	-7,05%	-3,45%	
6	7 II. Rzeczowe aktywa trwałe	39 751 552,23	37 972 012,21	38 208 550,31	37 805 147,83	37 475 535,60	-4,49%	0,62%	-1,06%	-1,67%	
7	8. Środki trwałe	37 725 317,21	37 504 857,23	37 504 857,23	37 558 452,83	36 928 840,60	-4,50%	0,63%	-1,06%	-1,66%	
9	a) gruntu (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 619 497,00	1 619 497,00	1 619 497,00	1 619 497,00	1 619 497,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty przemysł i handlowej i wodnej	28 425 081,41	28 919 935,65	28 919 935,65	28 715 704,10	28 504 588,30	-1,72%	-0,01%	-0,69%	-0,74%	
11	c) urządzenia techniczne i maszyn	564 539,67	348 968,54	622 567,74	700 032,51	708 000,00	-38,23%	78,40%	12,44%	1,14%	
12	d) środki transportu	34 681,90	15 764,50	0,00	6 523 219,12	6 096 755,30	-64,55%	-100,00%			
13	e) inne środki trwałe	7 860 687,25	6 821 151,52	6 803 970,68	6 523 219,12	6 096 755,30	-13,22%	-0,25%	-4,13%	-6,54%	
14	2. Środki trwałe w budowie	246 695,00	246 695,00	246 695,00	246 695,00	246 695,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
16	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
17	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
19	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
20	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
21	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
22	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
25	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
26	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
27	- udziały pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
30	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
31	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
32	- udziały pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
35	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
36	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
37	- udziały pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
39	V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
40	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
43	B. Aktywa obrotowe	5 225 473,41	7 877 861,11	6 578 000,00	6 531 500,00	6 532 500,00	60,76%	-18,53%	4,19%	1,16%	
44	1. Zapasy	26 997,19	16 768,86	17 000,00	18 000,00	19 000,00	-37,89%	1,38%	5,89%	5,56%	
45	I. Materiały	26 997,19	16 768,86	17 000,00	18 000,00	19 000,00	-37,89%	1,38%	5,89%	5,56%	
46	2. Pochodniki i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
47	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
48	4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
50	II. Należności krótkoterminowe	3 978 289,18	4 160 229,54	4 042 000,00	4 221 000,00	4 198 500,00	4,57%	-2,84%	4,43%	-0,53%	
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie sprawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
53	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
54	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
55	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie sprawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
58	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
59	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
60	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans					Prognoza					Dynamika		
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
61	3. Należności od pozostałych jednostek	3 978 289,18	4 160 229,54	4 042 000,00	4 221 000,00	4 198 500,00	4,51%	-2,94%	4,43%	-0,53%				
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 483 124,45	3 622 151,40	3 500 000,00	3 680 000,00	3 650 000,00	3,99%	-3,37%	5,14%	-0,82%				
63	- do 12 miesięcy	3 483 124,45	3 622 151,40	3 500 000,00	3 680 000,00	3 650 000,00	3,99%	-3,37%	5,14%	-0,82%				
64	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
65	b) z tytułu pożyczek, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zatrudnionych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 033,78	31 087,36	32 000,00	33 000,00	33 500,00	-5,89%	2,94%	3,13%	1,52%				
66	c) inne	462 130,95	506 990,78	510 000,00	508 000,00	515 000,00	9,17%	0,59%	-0,39%	1,38%				
67	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
68	III Inwestycje krótkoterminowe	1 203 480,40	3 682 675,83	2 500 000,00	2 595 000,00	2 697 000,00	206,00%	-32,11%	3,80%	3,93%				
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 203 480,40	3 682 675,83	2 500 000,00	2 595 000,00	2 697 000,00	206,00%	-32,11%	3,80%	3,93%				
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
71	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
72	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
73	- udziały w spółkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
76	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
77	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
78	- udziały w spółkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 203 480,40	3 682 675,83	2 500 000,00	2 595 000,00	2 697 000,00	206,00%	-32,11%	3,80%	3,93%				
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 327,62	111 979,24	105 000,00	95 000,00	97 000,00	52,71%	-6,23%	-9,52%	2,11%				
82	- inne środki pieniężne	1 130 152,78	3 570 696,59	2 395 000,00	2 500 000,00	2 600 000,00	215,95%	-32,93%	4,36%	4,00%				
83	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 706,64	18 186,88	17 000,00	17 500,00	18 000,00	8,86%	-6,53%	2,94%	2,86%				
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
87	D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
88	Aktywa razem	45 032 854,52	45 883 660,50	44 815 750,31	44 685 547,83	44 136 035,60	1,89%	-2,53%	-0,29%	-1,23%				
PASywa														
89	A. Kapitał (fundusz) własny	21 205 507,06	22 964 056,43	23 233 780,71	23 505 603,19	23 855 603,19	8,29%	1,17%	1,17%	1,49%				
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	7 149 809,02	7 149 809,02	7 149 809,02	7 149 809,02	7 149 809,02	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%				
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 603 693,50	14 056 698,04	15 814 247,41	16 083 971,69	16 555 794,17	-9,92%	12,51%	1,71%	1,89%				
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
97	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
99	VI Zysk (strata) netto	-1 547 925,26	1 758 549,37	269 724,28	271 822,48	350 000,00	-213,61%	-84,66%	0,78%	28,76%				
100	VII Odbyły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
101	VIII Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 827 347,46	22 919 604,17	21 581 969,60	21 180 044,64	20 280 432,41	-3,81%	-5,84%	-1,86%	-4,25%				
102	I Rezerwa na zobowiązania	559 943,00	564 576,00	570 000,00	630 000,00	680 000,00	0,83%	0,96%	10,53%	7,94%				
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	559 943,00	564 576,00	570 000,00	630 000,00	680 000,00	0,83%	0,96%	10,53%	7,94%				
105	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
106	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
107	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
108	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
109	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
110	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
111	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
113	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
114	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
116	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
117	d) zobowiązania waleśowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
118	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
119	III Zobowiązania krótkoterminowe	2 451 690,78	2 365 139,70	2 448 500,00	2 684 400,00	2 736 000,00	-3,53%	3,52%	9,63%	1,92%				
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
122	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Lp.		Wyszczególnienie	2018		2019		Prognoza					Dynamika				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
123	a) - powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
124	b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
127	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
128	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
129	b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 400 384,03	2 315 813,81	2 400 000,00	2 400 000,00	2 638 200,00	2 691 000,00	2 691 000,00	2 691 000,00	-3,52%	3,64%	9,93%	2,00%		
131	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
133	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 786 919,62	1 494 043,17	1 560 000,00	1 560 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	-16,39%	4,41%	15,38%	2,78%		
135	- do 12 miesięcy		1 786 919,62	1 494 043,17	1 560 000,00	1 560 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 850 000,00	-16,39%	4,41%	15,38%	2,78%		
136	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
138	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		558 551,77	770 063,50	788 000,00	786 000,00	786 000,00	788 000,00	788 000,00	788 000,00	37,87%	2,33%	-0,25%	0,25%		
140	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
141	i) inne		54 912,64	51 697,14	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00	53 000,00	53 000,00	-5,87%	0,61%	0,38%	1,53%		
142	4. Fundusze specjalne		51 306,75	49 325,89	48 500,00	46 200,00	46 200,00	46 200,00	45 000,00	45 000,00	-3,86%	-1,67%	-4,74%	-2,60%		
143	IV Rozliczenia międzyokresowe		20 815 713,68	19 989 888,47	18 563 469,60	18 563 469,60	17 865 644,64	17 865 644,64	16 864 432,41	16 864 432,41	-3,97%	-7,14%	-3,76%	-5,80%		
144	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		20 815 713,68	19 989 888,47	18 563 469,60	18 563 469,60	17 865 644,64	17 865 644,64	16 864 432,41	16 864 432,41	-3,97%	-7,14%	-3,76%	-5,80%		
146	- dłużnicznym		20 815 713,68	19 989 888,47	18 563 469,60	18 563 469,60	17 865 644,64	17 865 644,64	16 864 432,41	16 864 432,41	-3,97%	-7,14%	-3,76%	-5,80%		
147	- wyczerpane		0,00	397,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-2,53%	-0,29%	-1,23%		
148	Pasywa razem		45 032 854,52	45 883 680,60	44 815 750,31	44 685 647,83	44 685 647,83	44 136 035,60	44 136 035,60	44 136 035,60	1,89%	-2,33%	-0,29%	-1,23%		
149	Aktywa		45 032 854,52	45 883 680,60	44 815 750,31	44 685 647,83	44 685 647,83	44 136 035,60	44 136 035,60	44 136 035,60	1,89%	-2,33%	-0,29%	-1,23%		
150	Pasywa		45 032 854,52	45 883 680,60	44 815 750,31	44 685 647,83	44 685 647,83	44 136 035,60	44 136 035,60	44 136 035,60	1,89%	-2,33%	-0,29%	-1,23%		

Lp.	Wyszczególnienie	2017	
		1	2
1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 807 320,12	1 808 345,61
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 505 022,08	46 505 022,08
3	Aktywa		

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 12. 52. 6. 01. 03
 w siedzibie

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź
 NIP: 142-235-12-34
 REGON: 142235123
 KRS: 0000142235123
 Sąd Rejonowy dla M. St. Łódź, XII KRS
 Data: 10.05.2020
 Mgr. Krzysztof Kosiński
 podpis
 Data: 10.05.2020

Województwo Łódzkie
 Powiat Łódź
 Miasto Łódź
 ul. Piotrkowska 100
 53-601 Łódź

Sporządził: mgr inż. Andrzej Kozłowski

XYBETOR
KOMENDANT / DYREKTOR

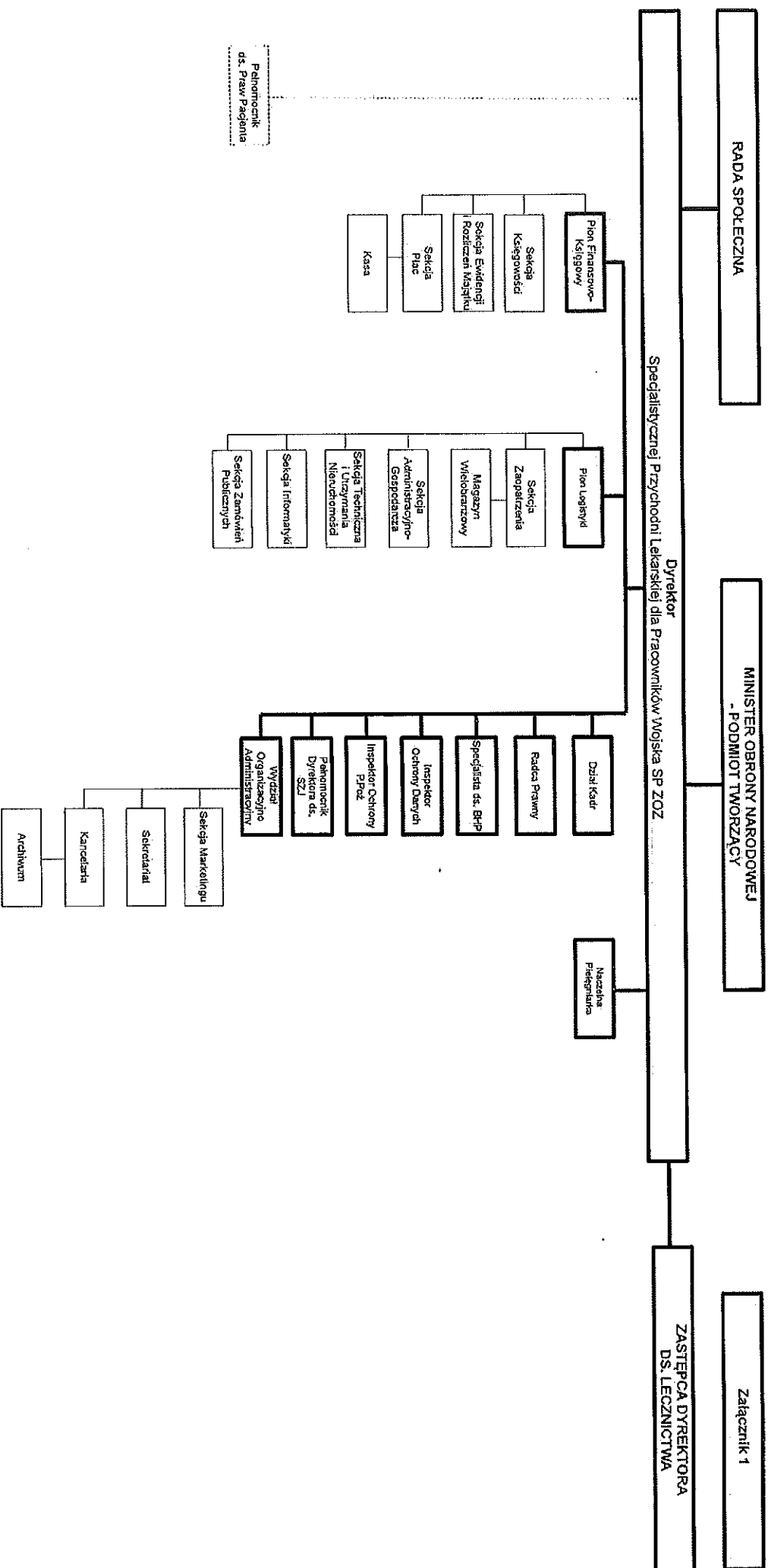
23
KOMENDANT / DYREKTOR

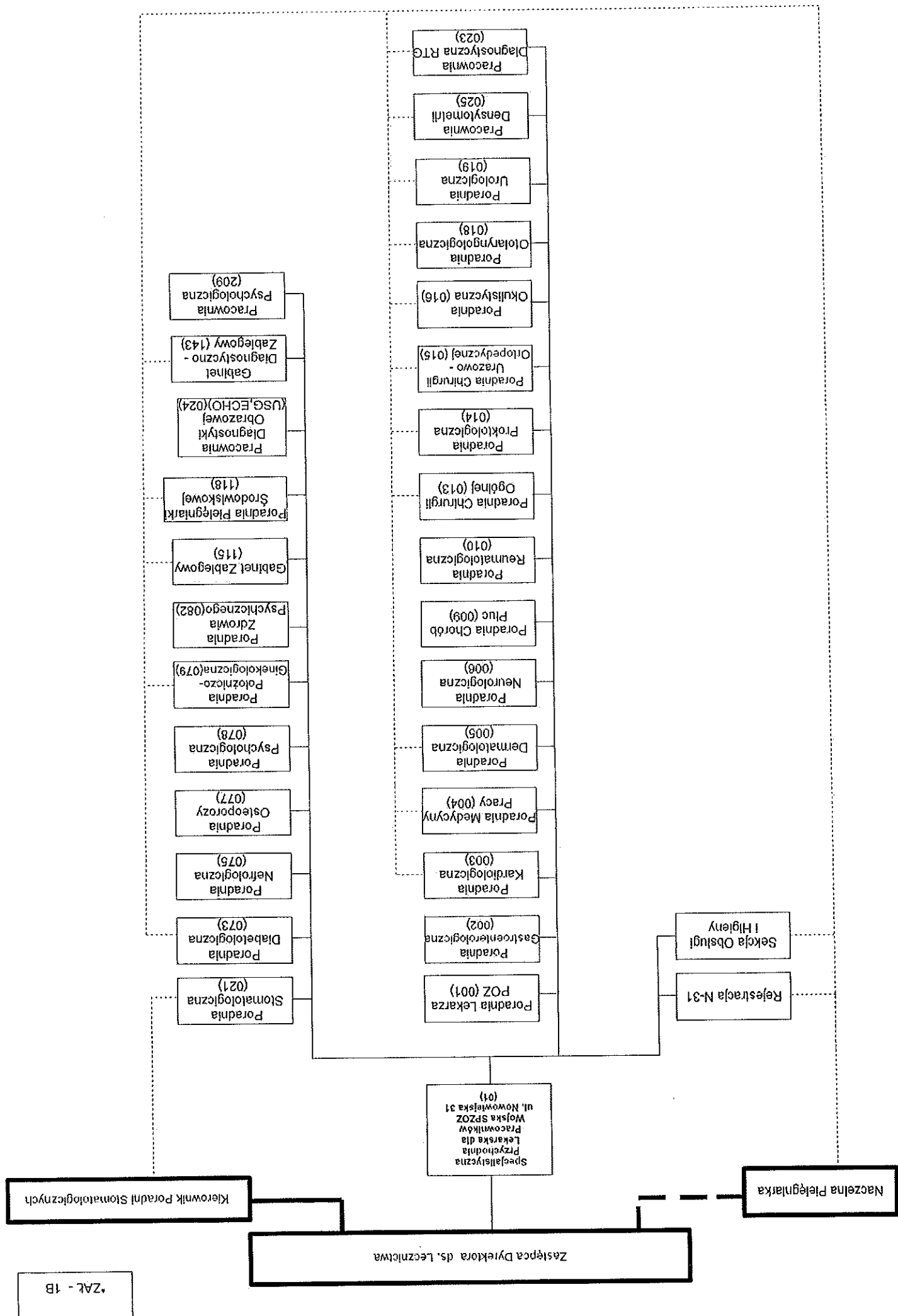
--	--	--

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

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2020/2019
		2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 900 000,00	4 500 000,00	21,34	19,92	0,918367347
2	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	11 224 167,64	11 343 127,58	48,90	50,20	1,010598553
3	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	399 924,00	409 680,00	1,74	1,81	1,024394635
4	Rehabilitacja Lecznicza	1 371 850,28	1 412 143,93	5,98	6,25	1,029371755
5	Lecnictwo Stomatologiczne	4 535 019,77	4 441 753,35	19,76	19,66	0,979434176
6	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	523 247,84	487 542,44	2,28	2,16	0,931761973

Starsza Księgowa
 Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
 dla Pracowników Wojska SP ZOZ
 112 Wojsko
 mgr Sylwia Kraska





Specjalistyczna
Pracownia dla
Lecznictwa
Wojaka SPZOZ
ul. Nowowiejska 31
(01)

Rejestracja N-31

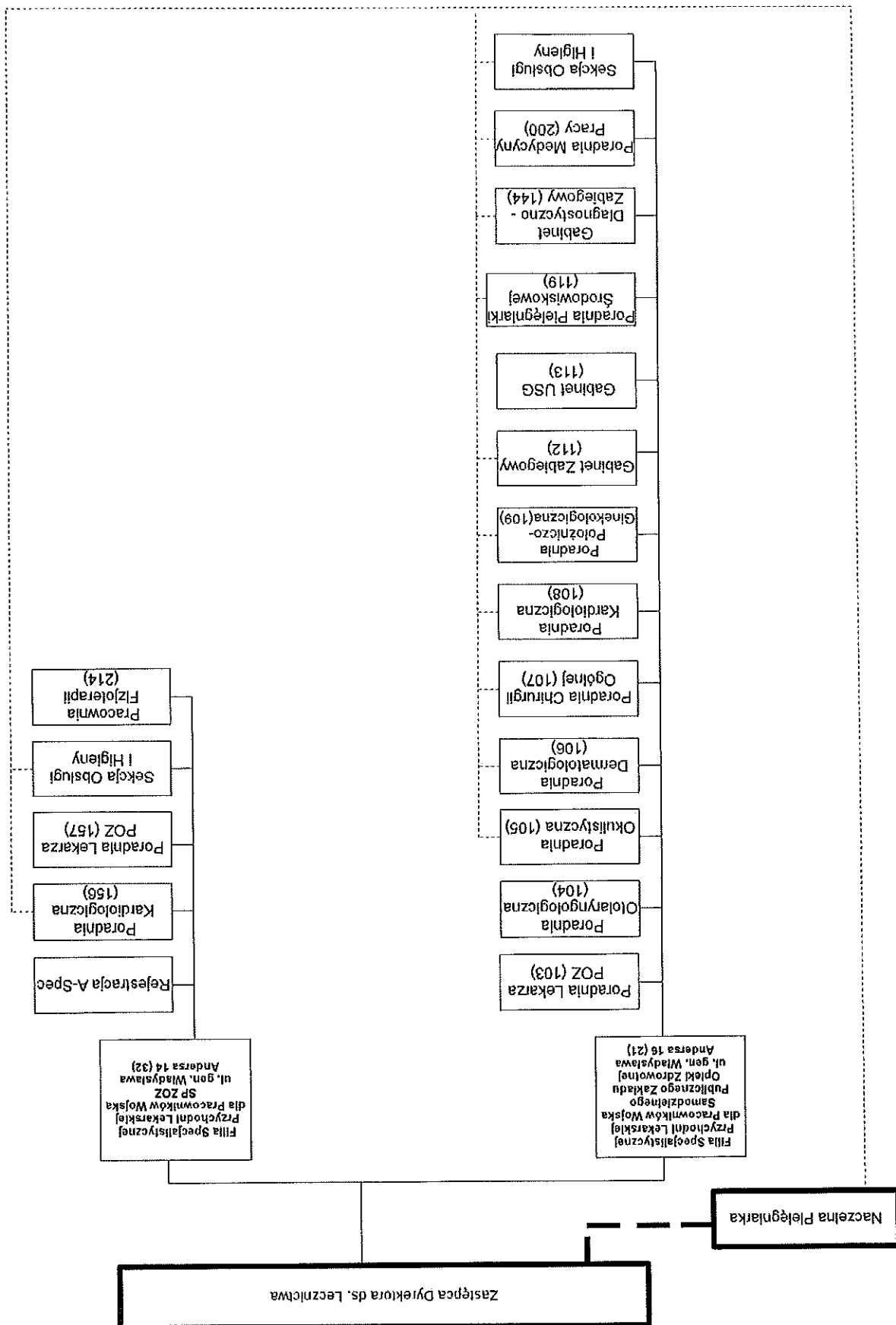
Sekcja Obsługi
i Higieny

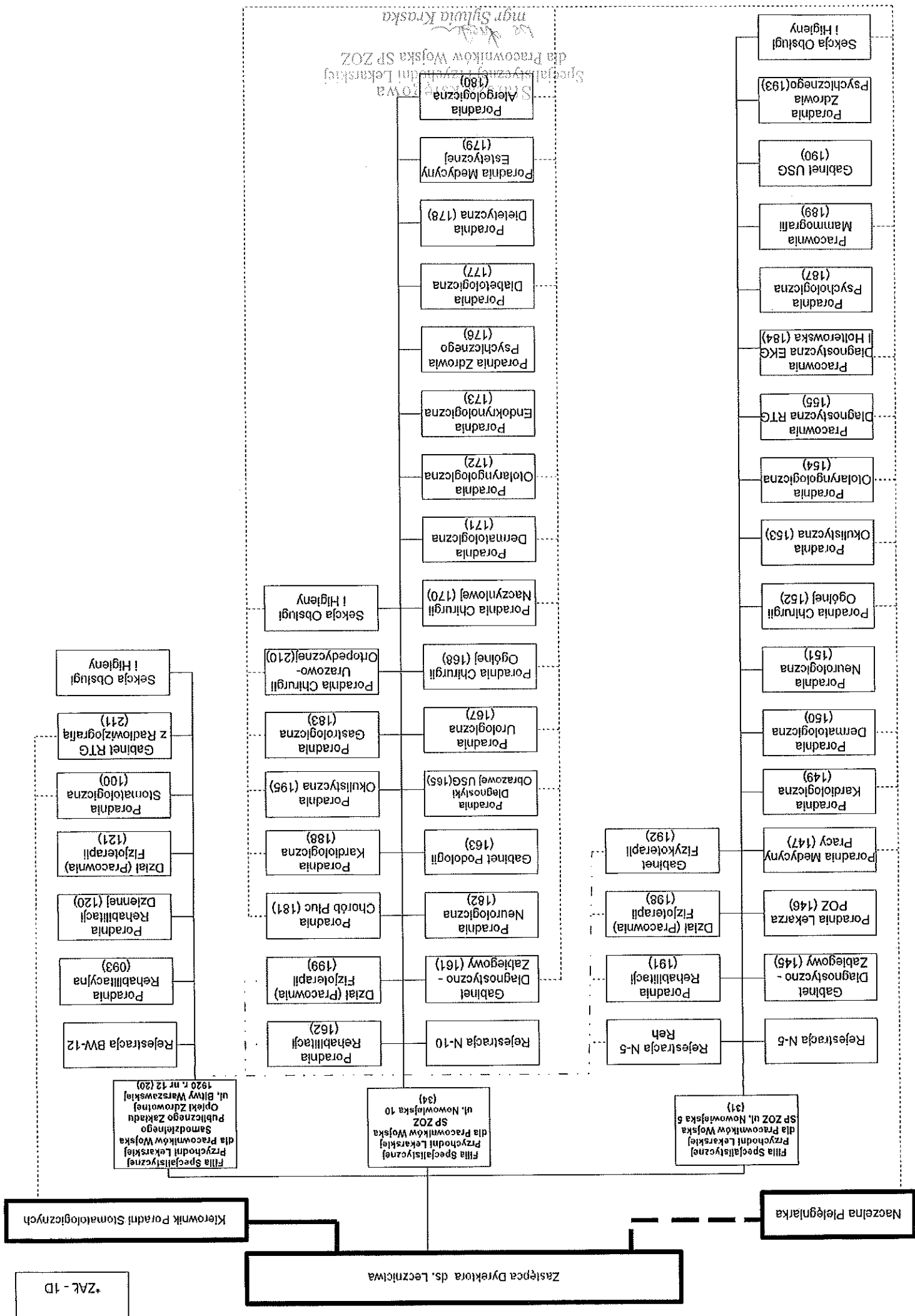
Naczelna Pielęgniarka

Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa

Kierownik Poradni Stomatologicznych

*ZAL - 1B







BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
dla Ministra Obrony Narodowej.**

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej dla Pracowników Wojska Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Warszawie z siedzibą w 00-911 Warszawa, ul. Nowowiejska 31, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości **45 883 660,60** złotych,
2. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1.758.549,37** złotych,
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący stan funduszy własnych w wysokości **22 964 056,43** złotych,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.479.195,43** złotych

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Podstawa opinii.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od badanej jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanej jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi - zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy zdarzeń po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które w sposób istotny wpłynęłyby na treść wyrażonej opinii oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności.

W trakcie badania nie stwierdziliśmy istnienia istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości co do zdolności badanej jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Inne sprawy.

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez biegłego rewidenta. Wydana opinia nie zawierała zastrzeżeń.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.plPodmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki.

Kierownik jednostki nie jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Kierownik jednostki sporządza sprawozdanie z wykonania planu finansowego.

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.plPodmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474***Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Badana jednostka dopełniła w obowiązującym terminie złożenia sprawozdania finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2018 do dnia 31 grudnia 2018 roku do akt rejestrowych Krajowego Rejestru Sądowego i Urzędu Skarbowego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474.

Janusz GuzekElektronicznie podpisany
przez Janusz Guzek
Data: 2020.04.27 19:54:40
+02'00'

Janusz Guzek
*Nr w rejestrze: 8914**Kraków, dnia 27 kwietnia 2020 roku.*