

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
Warszawa-Mokotów

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2016.0.1638 t. j.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Mokotów zwany dalej „Zespołem”
2. Siedziba w **Warszawie**
3. Adres 02-513 **Warszawa ul. Madalińskiego 13**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej **22 541-72-84**
dlapinska@zozmokotow.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON **000985823**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000126423 z dnia 13.08.2002r.**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
04.11.1993r. 0000000007607.



II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

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



ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020r.

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowności netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,13%	3
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,09%	3
3.	Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,15%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,23	12
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,16	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25



III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	31	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	14	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	11,88%	10	
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,24	10	
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20	

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						64
-------------------------	--	--	--	--	--	----

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punktów, co stanowi 91,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Zespołu, staranności zarządzających w zabezpieczaniu interesów Zespołu i sprawności bieżącego zarządzania Zespołem.



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

Opis przyjętych założeń

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021 rok została opracowana w oparciu o czynniki mające wpływ na sytuację finansową Zespołu w związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2.

Prognoza została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej, w której Zespół pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozie na lata 2022-2023 w obszarze sytuacji ekonomiczno-finansowej założono ustabilizowanie wyniku finansowego do wartości dodatniej.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów w roku 2022-2023 jest aktualny stan prawny w zakresie finansowania świadczeń zdrowotnych w ramach ubezpieczenia społecznego, a szczególnie wzrost przychodów powodowany zniesieniem limitów w zakresie ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych. Podstawą prognozowania kosztów jest przede wszystkim wzrost kosztów wynagrodzeń generowanych ustawą z 28.05.2021r, a nie podlegających zwrotowi przez płatnika świadczeń oraz dostosowanie środków ochrony indywidualnej do wymogów epidemiologicznych.

Do prognozy przychodów na rok 2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował te zakresy dotychczasowej działalności podmiotu na, które są podpisane umowy na dzień sporządzenia planu.



Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa płatnika</i>	<i>Rodzaj świadczeń</i>	<i>Termin obowiązywania umowy</i>
1	NFZ	Podstawowa opieka zdrowotna	bezterminowo
2	NFZ	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	31.12.2021
3	NFZ	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	30.09.2021
4	NFZ	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	30.06.2023
5	NFZ	Rehabilitacja lecznicza	30.06.2022
6	NFZ	Leczenie stomatologiczne	30.06.2022
7	NFZ	Profilaktyczne programy zdrowotne (w ramach NFZ)	program zintegrowany w AOS (PPRS) POZ (CHUK)

USTAWA z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaje świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki na lata 2021-2023.



Prognozowanie wskaźników finansowych na lata 2021-2023 stanowi tabela nr 1 sporządzona na podstawie załącznika nr 1

PUNKTY OGÓŁEM LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Zyskowności netto	3	3	3	3
Zyskowności działalności operacyjnej	3	0	3	3
Zyskowność aktywów	3	3	3	3
Bieżącej płynności	12	12	12	12
Szybkiej płynności	13	13	13	13
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	10	10	10	10
Wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	64	61	64	64

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
SUMA PUNKTÓW	64	61	64	64

WYKRES PUNKTÓW OGÓŁEM LATA 2020-2023

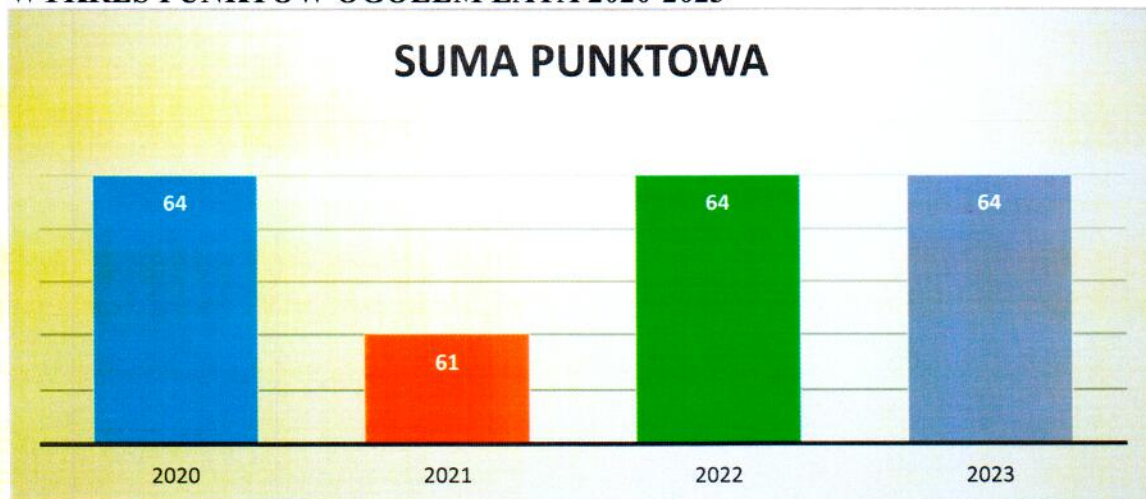


TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

SZPZLO WARSZAWA-MOKOTÓW		2020		2021		2022		2023	
GRUPA	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,13%	3	0,02%	3	0,07%	3	0,11%	3
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,09%	3	-0,03%	0	0,03%	3	0,07%	3
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,15%	3	0,02%	3	0,08%	3	0,12%	3
	I. RAZEM:		9	x	6	x	9	x	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	2,23	12	2,33	12	2,16	12	2,34	12
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	2,16	13	2,30	13	2,13	13	2,31	13
	II. RAZEM:		25	x	25	x	25	x	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,92	3	31,94	3	32,88	3	31,85	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,13	7	15,32	7	17,79	7	19,08	7
	III. RAZEM:		10	x	10	x	10	x	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	11,88%	10	10,80%	10	11,84%	10	11,37%	10
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,24	10	0,24	10	0,27	10	0,26	10
	IV. RAZEM:		20	x	20	x	20	x	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:			64	x	61	x	64	x	64

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

Wskaźniki zyskowności

W roku 2020 Zespół uzyskał dodatni wynik finansowy w związku z tym wszystkie wskaźniki zyskowności były dodatnie. W kolejnych latach 2022-2023 przychody Zespołu przewyższają koszty. Dodatkowo wskaźniki informują o racjonalnym gospodarowaniu i generowaniu zysków.

Wskaźniki płynności określające zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych w 2020 roku wyniosły około 2,19 punktu procentowego. W latach 2021-2023 wskaźniki te będą utrzymywać się na poziomie ok 2,30 pp.

Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności w 2020 roku wyniósł 31 dni, a wynikał przede wszystkim z terminów płatności głównego płatnika naszych świadczeń. W latach 2021-2023 planujemy utrzymać ten wskaźnik na poziomie 33 – 32 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2020 roku wyniósł 14 dni. Mimo braku zachowania równowagi pomiędzy rotacją zobowiązań, a rotacją należności planujemy utrzymać ten wskaźnik na poziomie około 17 dni.

Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów wyniósł w 2020 roku 11,88%, w roku 2021 wyniósł 10,80%.

W roku 2022 wzrośnie do 11,84%, a w roku 2023 zmniejszy się do 11,37%

Wskaźnik wypłacalności wyniósł w 2020 roku 0,24 pp, w roku 2021 utrzymał się na podobnym poziomie, natomiast w roku 2022 zwiększył się do poziomu 0,27 pp, a w roku 2023 zmniejszy do poziomu 0,26 pp.



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

1. Realizacja do 30 czerwca 2021r Ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. Dz.U. z 2017r., poz. 1473) w tym stale wzrastające koszty pracy.
Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie ustawą z 28.05.2021r, która zakłada że, od dnia 1 lipca 2021 r. podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, którego wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski", do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze.
2. Braki kadrowe lekarzy i pielęgniarek – istotne zagrożenie dla realizacji zadań, wysokie stawki oczekiwań zatrudnianych lekarzy, podyktowanych rynkiem pracy w Warszawie.
3. Realizacja ustawy z dnia 16 listopada 2016r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2017r. poz.38). Wypłata odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.
4. Ze względu na inflację przyjęcie zasady angażowania środków własnych na konieczne zakupy inwestycyjne do wysokości odpisów amortyzacyjnych.

Podsumowanie

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb pacjentów w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.



Zespół 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.

Oplaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych zgodnie z obowiązującym w Zespole cennikiem.

Celem Zespołu jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2020r. i w prognozach na lata 2021-2023 jak najwyższy % możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz wysokiej oceny wskaźników płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Zespołu i sprawności bieżącego zarządzania.

Główny Księgowy

mgr Dorota Łapińska

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Publicznych
Zakładów Lecznictwa Otwartego
Warszawa - Mokotów

mgr Dąbrowska



SZPZLO WARSZAWA-MOKOTÓW

Załącznik Nr 1

Poz.	Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
A.	Aktywa trwałe	33 920 552,45	37 789 577,80	38 890 982,28	37 795 804,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	189 606,75	114 125,66	46 666,21	21 666,45
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne	189 606,75	114 125,66	46 666,21	21 666,45
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 730 945,70	37 675 452,14	38 844 316,07	37 774 138,46
1	Środki trwałe	33 377 210,65	32 119 069,09	31 590 581,71	30 520 404,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 117 039,34	14 117 039,34	14 117 039,34	14 117 039,34
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 652 723,07	16 877 221,22	16 101 719,37	15 326 217,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny	369 986,58	207 345,90	464 211,57	432 640,32
d)	środki transportu	63 959,79	38 769,93	17 864,67	7 798,89
e)	inne środki trwałe	1 173 501,87	878 692,70	889 746,76	636 708,03
2	Środki trwałe w budowie	353 735,05	5 556 383,05	7 253 734,36	7 253 734,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe				
a)	w jednostkach powiązanych				
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach				
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B.	Aktywa obrotowe	11 061 839,58	11 526 501,04	12 285 502,00	12 512 334,00
I.	Zapasy	338 797,86	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1	Materiały	338 797,86	150 000,00	150 000,00	150 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy				
II.	Należności krótkoterminowe	4 501 387,88	4 984 010,00	4 914 010,00	4 814 010,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy				

-	powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy				
	powyżej 12 miesięcy				
	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 501 387,88	4 984 010,00	4 914 010,00	4 814 010,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	4 300 253,09	4 853 115,00	4 683 115,00	4 583 115,00
-	do 12 miesięcy	4 300 253,09	4 853 115,00	4 683 115,00	4 583 115,00
-	powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 627,50	20 000,00	20 000,00	20 000,00
c)	inne	181 507,29	110 895,00	210 895,00	210 895,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 195 471,43	6 366 491,04	7 195 492,00	7 522 324,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 195 471,43	6 366 491,04	7 195 492,00	7 522 324,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje				
-	inne papiery wartościowe				
-	udzielone pożyczki				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 195 471,43	6 366 491,04	7 195 492,00	7 522 324,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 195 471,43	6 366 491,04	7 195 492,00	7 522 324,00
-	inne środki pieniężne				
-	inne aktywa pieniężne				
2	inne inwestycje krótkoterminowe				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 182,41	26 000,00	26 000,00	26 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D.	Udziały (akcje) własne				
	Aktywa razem	44 982 392,03	49 316 078,84	51 176 484,28	50 308 138,91
A.	Kapitał (fundusz) własny	22 262 043,49	22 272 043,49	22 312 043,49	22 372 043,49
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 181 142,01	22 181 142,01	22 181 142,01	22 181 142,01
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 138,57	80 901,48	90 901,48	130 901,48
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
-	na udziały (akcje) własne				
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VI.	Zysk (strata) netto	66 762,91	10 000,00	40 000,00	60 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)				
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 720 348,54	27 044 035,35	28 864 440,79	27 936 095,42
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 430 588,87	1 430 888,87	1 430 888,87	1 430 888,87
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 203 950,09	1 204 250,09	1 204 250,09	1 204 250,09
-	długoterminowa	383 189,74	383 489,74	383 489,74	383 489,74
-	krótkoterminowa	820 760,35	820 760,35	820 760,35	820 760,35
3	Pozostałe rezerwy	226 638,78	226 638,78	226 638,78	226 638,78
-	długoterminowe				
-	krótkoterminowe	226 638,78	226 638,78	226 638,78	226 638,78
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 912 108,03	3 895 789,38	4 628 527,75	4 290 208,49
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy				
-	powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy				
-	powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Wobec pozostałych jednostek	3 552 495,84	3 536 177,19	4 268 915,56	3 930 596,30
a)	kredyty i pożyczki				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 177 483,44	2 212 811,00	2 945 549,37	2 607 230,11
-	do 12 miesięcy	2 177 483,44	2 212 811,00	2 945 549,37	2 607 230,11
-	powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	934 060,05	895 366,19	895 366,19	895 366,19
h)	z tytułu wynagrodzeń	198 253,66	186 000,00	186 000,00	186 000,00
i)	inne	242 698,69	242 000,00	242 000,00	242 000,00
4	Fundusze specjalne	359 612,19	359 612,19	359 612,19	359 612,19
-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	359 612,19	359 612,19	359 612,19	359 612,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 377 651,64	21 717 357,10	22 805 024,17	22 214 998,06
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 377 651,64	21 717 357,10	22 805 024,17	22 214 998,06
-	długoterminowe	16 514 709,10	21 107 672,17	22 214 998,06	21 624 971,95
-	krótkoterminowe	862 942,54	609 684,93	590 026,11	590 026,11
	Pasywa razem	44 982 392,03	49 316 078,84	51 176 484,28	50 308 138,91
	SPRAWDZENIE SUMY BILANSOWEJ	PRAWDA	PRAWDA	PRAWDA	PRAWDA
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 711 851,84	52 295 399,00	52 927 199,00	53 100 000,00
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 711 851,84	52 295 399,00	52 927 199,00	53 100 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	50 752 392,58	53 843 559,00	54 179 749,00	54 332 550,00
I.	Amortyzacja	1 307 474,66	1 440 000,00	1 245 947,00	1 095 177,00
II.	Zużycie materiałów i energii	3 735 202,85	4 159 928,00	4 833 678,00	4 893 369,00
III.	Usługi obce	14 930 865,64	16 455 025,00	16 748 524,00	16 977 404,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym	269 554,60	252 500,00	125 000,00	140 000,00
-	podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	25 455 551,55	25 886 615,00	26 000 000,00	26 000 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 012 819,10	5 589 491,00	5 176 600,00	5 176 600,00
-	emerytalne	2 282 066,70	2 537 628,91	2 350 176,40	2 350 176,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	40 924,18	60 000,00	50 000,00	50 000,00

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 040 540,74	-1 548 160,00	-1 252 550,00	-1 232 550,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 166 001,34	1 614 160,00	1 305 428,00	1 305 750,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II. Dotacje	674 922,57	650 000,00	590 028,00	590 026,00
III. Inne przychody operacyjne	1 491 078,77	964 160,00	715 400,00	715 724,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	79 891,37	80 000,00	36 678,00	37 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 500,00			
III. Inne koszty operacyjne	75 391,37	80 000,00	36 678,00	37 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	45 569,23	-14 000,00	16 200,00	36 200,00
G. Przychody finansowe	22 490,40	25 000,00	25 000,00	25 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym	22 490,40	25 000,00	25 000,00	25 000,00
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V Inne				
H. Koszty finansowe	1 118,72	1 000,00	1 200,00	1 200,00
I. Odsetki, w tym	1 118,72	1 000,00	1 200,00	1 200,00
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	66 940,91	10 000,00	40 000,00	60 000,00
L. Podatek dochodowy	178,00			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Wynik finansowy	66 762,91	10 000,00	40 000,00	60 000,00
Przychody ogółem	50 900 343,58	53 934 559,00	54 257 627,00	54 430 750,00
Koszty ogółem	50 833 402,67	53 924 559,00	54 217 627,00	54 370 750,00
NOWE WSKAŹNIKI				
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI				
I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,13%	0,02%	0,07%	0,11%
I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,09%	-0,03%	0,03%	0,07%
I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,15%	0,02%	0,08%	0,12%
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI				
II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	2,23	2,33	2,16	2,34
II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	2,16	2,30	2,13	2,31
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI				
III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,92	31,94	32,88	31,85
III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14,13	15,32	17,79	19,08
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	11,88%	10,80%	11,84%	11,37%
IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,24	0,24	0,27	0,26

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Publicznych
Zakładów Lecznictwa Gwarantów
Warszawa, Mokotów

Alicja Dąbrowska

Główny Księgowy

mgr Dorota Łapińska