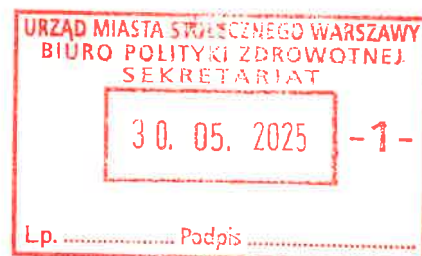


2025-05-29

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA-REMBERTÓW



RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA-REMBERTÓW NA LATA 2023 -2027

- **Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa
Otwartego Warszawa-Rembertów**
- **Siedziba: ul. Dwóch Mieczów 22A, 04-491 Warszawa**
- **Tel. 22/612-25-96, spzlo@post.pl**
- **Regon: 016394765**
- **NIP: 952-18-48-884**
- **KRS: 0000033723**
- **Księga Rejestrowa nr 000000007286**

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Poniższa tabela przedstawia wartości poszczególnych wskaźników osiągniętych w latach 2024-2027 przez Samodzielny Zespół Publicznych zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa Rembertów.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 59 punktów co stanowi 84% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

SZPZLO Warszawa-Rembertów		2024		2025		2026		2027	
GRUPA	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
I.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0,32%	3	0,35%	3	0,54%	3
		I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0,23%	3	0,23%	3	0,42%	3
		I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3	0,31%	3	0,35%	3	0,58%	3
		I. RAZEM:	9	x	9	x	9	x	9
II.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	10	6,58	10	6,21	10	6,28	10
		II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	10	6,51	10	6,14	10	6,22	10
		II. RAZEM:	20	x	20	x	20	x	20
III.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚĆ I	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	30,07	3	31,10	3	30,24	3
		III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	10,04	7	9,38	7	8,97	7
		III. RAZEM:	10	x	10	x	10	x	10
IV.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	8,96%	10	8,74%	10	9,02%	10
		IV.B. Wskaźnik wypłacalności	10	0,14	10	0,15	10	0,15	10
		IV. RAZEM:	20	x	20	x	20	x	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW :			59	x	59	x	59	x	59

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

2015

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Rembertów prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. SZPZLO Warszawa-Rembertów pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2025 planujemy, że zakończy się on zyskiem w wysokości około 24.921,11zł. Wzrost przychodów zakładany jest głównie dzięki planowanym podwyżkom z Narodowego Funduszu Zdrowia, oraz usługom komercyjnym. Zwiększenie kosztów w kolejnych latach jest na poziomie 10%, które spowodowane są wyższymi kosztami za energie, usługi medyczne oraz dostosowanie wynagrodzeń personelu medycznego zgodnie z ustawą.

Otrzymana dotacja na modernizację budynku przy ul. Zawiszków 23 oraz na zakup agregatu prądotwórczego zwiększy koszty amortyzacji na kolejne lata. Modernizacja budynku pozwoli na unowocześnienie infrastruktury tj. remont pomieszczeń, wymianę instalacji elektrycznej, hydraulicznej. Nowoczesne wyposażenie wewnątrz zwiększy komfort pacjentów i personelu. Montaż agregatu prądotwórczego w przychodni to istotny element zapewniający ciągłość działania placówki w przypadku awarii zasilania. Celem montażu agregatu w przychodni jest zapewnienie nieprzerwanego zasilania dla sprzętu medycznego, zachowanie działania systemów informatycznych oraz oświetlenia awaryjnego dla bezpieczeństwa pacjentów i personelu. W 2025 roku Zakład planuje również zakup samochodu osobowego, który będzie wykorzystywany m.in. do dojazdów lekarzy na wizyty domowe, transportu dokumentacji medycznej, leków, sprzętu oraz do działań administracyjnych.

W prognozach na kolejne dwa lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej uzyskując po 59 punktów co stanowi 84% maksymalnej liczby punktów możliwych do utrzymania.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych dla Zakładu przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2025r., który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu

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

Przychody planowane na 2025r : 7.758.262,23zł

Koszty planowane na 2025r : 7.733.341,12zł.

Zysk w 2025r

24.921,11zł.

W związku z powyższym prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowych z NFZ została opracowana na podstawie zawartych umów i aneksów na rok 2025 oraz przy założeniu utrzymania realizacji programów zdrowotnych.

Kolejnymi planowanymi przychodami ze sprzedaży są przychody z wynajmu pomieszczeń, odpłatne usługi medyczne udzielane osobom fizycznym w zakresie badań laboratoryjnych, szczepień, USG, rehabilitacji. SZPZLO Warszawa-Rembertów otwarty jest na realizowanie dodatkowych programów zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych.

Głównym celem w 2025 roku jest zakup sprzętu komputerowego, przeprowadzenie remontów przychodni, zakup samochodu.

Zakład zamierza nadal podnosić standard i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych poprzez inwestycje, modernizacje pomieszczeń oraz poszerzenie wachlarzu usług.

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

Na dzień sporządzenia prognozy z SZPZLO Warszawa-Rembertów istotnym zdarzeniem mogącym mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową mogą być zwiększone koszty spowodowane wejściem w życie ustawy o najniższym wynagrodzeniu w służbie zdrowia. Zmiana przepisów dotyczących minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych, wynagrodzenia pielęgniarek i położnych oraz minimalnego wynagrodzenia w gospodarce – bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel ze strony państwa.

Po wypełnieniu danych z bilansu i rachunku zysków i strat wskaźniki wyliczą się automatycznie											
SZPZLO Warszawa-Rembertów											
Przebieg kategorii Poz.		Wyszczególnienie									
		2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31	2027-12-31					
bilans	A	A. Aktywa trwałe	3 146 458,15	2 961 858,39	3 468 512,21	4 503 311,65	4 271 584,02				
bilans	A	I. Wartości niematerialne i prawne	9 856,23	10 916,85	16 237,21	15 000,00	15 000,00				
bilans	A	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych									
bilans	A	2 Wartość firmy									
bilans	A	3 Inne wartości niematerialne i prawne	9 856,23	10 916,85	15 762,79	15 000,00	15 000,00				
bilans	A	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
bilans	A	II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 136 601,92	2 950 941,54	3 452 275,00	4 488 311,65	4 256 584,02				
bilans	A	1 Środki trwałe	3 084 326,92	2 898 666,54	3 400 000,00	4 436 036,65	4 204 309,02				
bilans	A	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	191 222,36	191 222,36	191 222,36	191 222,36	191 222,36				
bilans	A	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245 908,75	2 357 755,63	2 956 423,51	3 966 814,29	3 830 000,00				
bilans	A	c) urządzenia techniczne i maszyny	434 016,81	349 688,55	216 354,13	250 000,00	163 086,66				
bilans	A	d) środki transportu			36 000,00	28 000,00	20 000,00				
bilans	A	e) inne środki trwałe									
bilans	A	2 Środki trwałe w budowie	52 275	52 275,00	52 275,00	52 275,00	52 275,00				
bilans	A	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie									
bilans	A	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
bilans	A	1 Od jednostek powiązanych									
bilans	A	2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
bilans	A	3 Od pozostałych jednostek									
bilans	A	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
bilans	A	1 Nieruchomości									
bilans	A	2 Wartości niematerialne i prawne									
bilans	A	3 Długoterminowe aktywa finansowe									
bilans	A	a) w jednostkach powiązanych									
bilans	A	- udziały lub akcje									
bilans	A	- inne papiery wartościowe									
bilans	A	- udzielone pożyczki									
bilans	A	- inne długoterminowe aktywa finansowe									
bilans	A	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
bilans	A	- udziały lub akcje									
bilans	A	- inne papiery wartościowe									

[illegible]

bilans	P	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
bilans	P	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	długoterminowa						
bilans	P	-	krótkoterminowa						
bilans	P	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	długoterminowe						
bilans	P	-	krótkoterminowe						
bilans	P	II.	Zobowiązania długoterminowe	20 755,09	24 486,90	25 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
bilans	P	1	Wobec jednostek powiązanych						
bilans	P	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
bilans	P	3	wobec pozostałych jednostek	20 755,09	24 486,90	25 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
bilans	P	a)	kredyty i pożyczki						
bilans	P	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
bilans	P	c)	inne zobowiązania finansowe						
bilans	P	d)	zobowiązania wekslowe						
bilans	P	e)	inne	20755,09	24 486,90	25 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
bilans	P	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	589 070,82	685 522,02	700 000,00	700 000,00	720 000,00	720 000,00
bilans	P	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	do 12 miesięcy						
bilans	P	-	powyżej 12 miesięcy						
bilans	P	b)	inne						
bilans	P	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bilans	P	-	do 12 miesięcy						
bilans	P	-	powyżej 12 miesięcy						
bilans	P	b)	inne						
bilans	P	3	Wobec pozostałych jednostek	576 899,60	679 356,65	675 000,00	690 000,00	710 000,00	710 000,00
bilans	P	a)	kredyty i pożyczki						
bilans	P	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
bilans	P	c)	inne zobowiązania finansowe						
bilans	P	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	142 363,70	198 866,96	200 000,00	210 000,00	220 000,00	220 000,00
bilans	P	-	do 12 miesięcy	142363,7	198 866,96	200 000,00	210 000,00	220 000,00	220 000,00
bilans	P	-	powyżej 12 miesięcy						

[illegible]

II.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI				
	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	7,55	6,58	6,21	6,28
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	7,51	6,51	6,14	6,22
III.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI				
	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27,35	30,07	31,10	30,24
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,15	10,04	9,38	8,97
IV.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA				
	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8,71%	8,96%	8,74%	9,02%
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,14	0,14	0,15	0,15

DYREKTOR
 Samodzielne Zespoły Publicznych Zakładów
 Lecznictwa Ogólnego i Chorób Rodzinnych
Magdalena Bakula
 Magdalena Bakula

