

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ za 2020 rok

WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA PRZYCHODNIA LEKARSKA SP ZOZ w KOSZALINIE

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Koszalinie ul. Zwycięstwa 204A 75-640 Koszalin, zwana dalej „WSPLSPZOZ w Koszalinie” lub „Przychodnią” została powołana w celu wykonywania działalności leczniczej w rodzaju ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia.

Przedmiotem podstawowej działalności WSPL SP ZOZ w Koszalinie jest:

- według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD): 8621Z praktyka lekarska;
- według zgłoszenia rejestracyjnego w Krajowym Rejestrze Sądowym

(cel działania):

- udzielanie świadczeń zdrowotnych;
- promocja zdrowia;
- realizacja zadań zleconych przez Ministra Obrony Narodowej.

Siedzibą Przychodni jest Miasto Koszalin, a działalność obejmuje obszar Rzeczypospolitej Polskiej. Dodatkowo Przychodnia wchodzi w skład obszaru działania obwodu profilaktyczno – leczniczego, którego siedzibą jest 109 Szpital Wojskowy z Przychodnią w Szczecinie.

Zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych przez WSPL w Koszalinie obejmuje:

1. świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej;
2. świadczenia specjalistycznej opieki zdrowotnej;
3. świadczenia z zakresu opieki stomatologicznej;
4. świadczenia z zakresu rehabilitacji leczniczej;
5. świadczenia z zakresu medycyny pracy;
6. badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego.

WSPL SP ZOZ w Koszalinie wykonuje działalność leczniczą w rodzaju ambulatoryjne świadczenia zdrowotne realizowanie w ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

WSPL SP ZOZ w Koszalinie udziela świadczeń opieki zdrowotnej w czterech rodzajach:

1. Podstawowa opieka zdrowotna (POZ).
2. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS).
3. Leczenie stomatologiczne.
4. Rehabilitacja lecznicza.

Do zadań własnych WSPL SP ZOZ w Koszalinie należy :

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych, a w szczególności:
 - a) badania i porady lekarskie;
 - b) leczenie i konsultacje specjalistyczne;
 - c) badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna;
 - d) rehabilitacja lecznicza;

- e) opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami;
 - f) opieka nad zdrowymi i chorymi dziećmi;
 - g) pielęgnacja chorych;
 - h) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi;
 - i) badania diagnostyczne;
 - j) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia;
 - k) działania z zakresu medycyny pracy;
 - l) leczenie i wykonywanie czynności medycznych z zakresu stomatologii zachowawczej i protetyki;
 - m) wykonywanie szczepień ochronnych;
 - n) zaopatrywanie w środki i materiały medyczne;
 - o) propagowanie zachowań prozdrowotnych.
- 2) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami.

WSPL SP ZOZ w Koszalinie może realizować zadania zlecone przez podmiot tworzący, tj. Ministra Obrony Narodowej i inne uprawnione organy oraz prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą inną niż leczniczą.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną WSPL SP ZOZ w Koszalinie reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 57/12/2020 Dyrektora WSPL SP ZOZ w Koszalinie z dnia 31 grudnia 2020 r. Struktura ta została opracowana, ustalona przez Dyrektora – posiadającego uprawnienia kierownika podmiotu leczniczego określone w ustawie o działalności leczniczej – na podstawie Statutu Przychodni. Ogólne uwagi do struktury i nazewnictwa stanowisk:

W skład struktury organizacyjnej Przychodni wchodzi stanowiska kierownicze oraz komórki organizacyjne. Dyrektor wykonuje swoje zadania samodzielnie oraz przy pomocy podległych mu osób funkcyjnych. Dyrektor kieruje Przychodnią przy pomocy:

- a) zastępcy Dyrektora ds. lecznictwa (od dnia 8 stycznia 2020 roku),
- b) szefa Pionu Administracyjno-Gospodarczego,
- c) głównego księgowego – Kierownika Działu Księgowości,
- d) kierownika Pionu Pielęgniarskiego,
- e) pozostałych kierowników komórek organizacyjnych,
- f) Rady Społecznej (która jest organem inicjującym i opiniodawczym Ministra Obrony Narodowej oraz organem doradczym dyrektora).

W skład struktury organizacyjnej WSPL SP ZOZ w Koszalinie wchodzi:

- 1) dyrekcja;
- 2) administracja;

3) zakład leczniczy jako jednostka organizacyjna p.n. „Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska w Koszalinie”, w skład której wchodzi:

- a) poradnie podstawowej opieki zdrowotnej;
- b) poradnie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej;
- c) poradnia leczenia stomatologicznego;
- d) poradnia rehabilitacji leczniczej;
- e) poradnia medycyny pracy z pracownią psychologiczną;
- f) pracownia diagnostyczna (a w tym inspektor ochrony radiologicznej);
- g) inne komórki pomocnicze.

Dyrekcję Przychodni tworzą:

- a. Dyrektor WSPL SP ZOZ w Koszalinie;
- b. zastępca Dyrektora ds. lecznictwa WSPL SP ZOZ w Koszalinie.

Administrację Przychodni tworzą: komórki organizacyjne i osoby funkcyjne podległe bezpośrednio dyrektorowi WSPL SP ZOZ w Koszalinie:

- 1. Dział Księgowości;
- 2. Pion Administracyjno-Gospodarczy;
- 3. starszy specjalista ds. kadrowo-płacowych;
- 4. Biuro Rejestru Usług Medycznych (Biuro RUM);
- 5. radca prawny;
- 6. pełnomocnik ds. jakości;
- 7. nieetatowy inspektor ochrony przeciwpożarowej (ppoż);
- 8. nieetatowy inspektor ds. ochrony środowiska;
- 9. specjalista ds. bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP);
- 10. inspektor ochrony danych (IOD);
- 11. pełnomocnik do spraw systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji (pełnomocnik ds. SZBI);
- 12. nieetatowy koordynator ds. weteranów;
- 13. nieetatowy pełnomocnik ds. praw pacjenta.

W skład zakładu leczniczego p.n. Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ w Koszalinie, nad którym bezpośredni nadzór sprawuje Dyrektor Przychodni przy współudziale zastępcy Dyrektora ds. lecznictwa oraz kierownika

Pionu Pielęgniarskiego wchodzi:

1. Poradnie podstawowej opieki zdrowotnej, w tym:
 - 1) poradnia podstawowej opieki zdrowotnej dla dorosłych:
 - a) gabinet zabiegowy;
 - 2) poradnia podstawowej opieki zdrowotnej dla dzieci:
 - a) gabinet dzieci chorych;
 - b) gabinet dzieci zdrowych z punktem szczepień;
 - 3) gabinet pielęgniarek środowiskowo-rodzinnych;
 - 4) gabinet położnej środowiskowo-rodzinnej;
 - 5) transport sanitarny.
2. Poradnie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, w tym:
 - 1) poradnia chirurgii ogólnej;
 - 2) poradnia ortopedii i traumatologii ruchu;
 - 3) poradnia neurologiczna;
 - 4) poradnia otolaryngologiczna;
 - 5) poradnia okulistyczna;
 - 6) poradnia kardiologiczna;
 - 7) poradnia ginekologiczno-położnicza;
 - 8) poradnia dermatologiczno-wenerologiczna.
3. Poradnia rehabilitacji leczniczej:
 - 1) fizykoterapia;
 - 2) hydroterapia;
 - 3) kinezyterapia;
 - 4) masaż.
4. Poradnia leczenia stomatologicznego:
 - 1) gabinet dla dorosłych;
 - 2) gabinet dla dzieci.
5. Pracownie diagnostyczne:
 - 1) pracownia diagnostyki obrazowej (RTG; USG; USG Doppler);
 - 2) pracownia diagnostyki kardiologicznej;
 - 3) pozostałe pracownie:
 - a) spirometrii;
 - b) audiologii.

6. Poradnia medycyny pracy:

- 1) pracownia psychologiczna.

7. Komórki działalności pomocniczej:

- 1) Dział Rejestracji;
- 2) sterylizacja.

2. Szczegółową strukturę i nazewnictwo stanowisk w WSPL SP ZOZ w Koszalinie określa corocznie ustalany „Plan zatrudnienia WSPL SP ZOZ w Koszalinie”, który dotyczy wszystkich form zatrudnienia (umowy o pracę, umowy cywilnoprawne tj. kontrakty i zlecenia). Jest to optymalna struktura zapewniająca prawidłowe funkcjonowanie Przychodni. Na czas sporządzenia Raportu nie przewiduje się zmian oraz nie występują komórki organizacyjne, które nie funkcjonują.
3. Struktura organizacyjna (schemat organizacyjny) WSPL SP ZOZ w Koszalinie została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej

Należy stwierdzić, że przyjęta aktualnie struktura organizacyjna Przychodni ze względu na prowadzoną działalność jest optymalna, nie występują w niej stanowiska, czy komórki organizacyjne nie funkcjonujące.

Struktura zapewnia prawidłowe funkcjonowanie Przychodni. Na czas sporządzenia raportu nie przewiduje się zmian.

Ponadto WSPL SP ZOZ w Koszalinie realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 1 -realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2020 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Laboratorium	Synevo Sp. z o.o., ul. Zamieniecka 80 lok. 401, 04-158 Warszawa
Apteka	GCFSp.z o.o., ul.Żurawia 32/34, 00-515 Warszawa
EKG z opisem	Telemedycyna Polska S.A., ul. Modelarska 12, 40-142 Katowice
Badanie słuchu, dobór i sprzedaż aparatów słuchowych	Audiofon Sp. z o.o. S.K.A., ul. Aliancka 6, 53-014 Wrocław
Transport medyczny - zastępczo	Prywatny transport medyczny „Trans-San”, ul. Szeroka 33/8, 75-814 Koszalin
Obsługa prawna	Kancelaria Radcy Prawnego Ewa Maria Kokot, ul. M. Karłowicza 3/5, 75-563 Koszalin
Ochrona obiektu	Firma Ochrony Mienia Discretio Sp. z o.o., Aleja Monte Cassino 6, 75-412 Koszalin

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Przedstawiona powyżej działalność pomocnicza w pełni zabezpiecza potrzeby Przychodni. Outsourcing przynosi wymierne i konkretne przychody finansowe z tytułu najmu, unika się konieczności organizacji i realizacji zamówień publicznych, zatrudniania osób z określonymi uprawnieniami i kwalifikacjami, obniża się koszty funkcjonowania – np. w przypadku laboratorium o wiele niższe koszty badań laboratoryjnych, to także realizacja badań na wyższym poziomie. W przypadku badań EKG w ciągu kilku minut uzyskuje się wyniki badań przeprowadzonych przez wyspecjalizowany personel (nie musi tego wykonywać lekarz Przychodni). Przychodnia zakłada kontynuację współpracy, nie planuje zmian oraz rezygnacji dotyczącego outsourcingu.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ					
ISO 9001	TAK	26 maja 2022 r.			
ISO 14001					
ISO 18001					
ISO 27001					
Inne					

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

W Krajowym Rejestrze Sądowym wykazany jest jako reprezentacja jednoosobowo Dyrektor Pan Andrzej Hamerla.

Struktura zatrudnienia na umowy o pracę w 2020 roku w Przychodni kształtuje się następująco (po przeliczeniu na pełne etaty):

Tabela nr 2 – podział personelu zatrudnionego na umowę o pracę.

Lp	Grupa personelu	Ilość etatów
1	lekarze	2,87
2	pielęgniarki i położne	12,00

3	pozostały średni personel medyczny	11,00
4	technicy RTG	1,00
5	dyrekcja, administracja i księgowość oraz pracownicy techniczni	21,88
	Razem średnioroczne zatrudnienie	48,75 (w 2019 roku 47,62)

Jak widać w grupie osób zatrudnionych na umowy o pracę zwiększył się stan zatrudnienia o 1,13 osoby, bowiem w 2019 roku było zatrudnionych 47,62 osób. Dla celów statystycznych należy też podać, że zatrudnienie w kolejnych latach kształtowało się następująco:

Tabela nr 3 - różnica w stosunku do roku wcześniejszego ilości etatów.

Rok	Ilość zatrudnionych na umowę o pracę	Różnica do roku wcześniejszego
2015	42,67	-
2016	43,30	+ 0,63
2017	46,67	+ 3,37
2018	47,87	+ 1,2
2019	47,62	- 0,25
2020	48,75	+ 1,13

Wyjściowy plan zatrudnienia osób na umowę o pracę w 2020 rok przewidywał zatrudnienie na poziomie 48,87 osób, co w trakcie roku uległo zmianie do poziomu 47,12 na koniec 2020 roku (zmniejszenie liczby etatów medycznych o 1 etat, oraz wakat na stanowisku sprzątaczkii).

Jeżeli chodzi o zatrudnienie na umowy o pracę kobiet i mężczyzn to kształtuje się ono na poziomie 40 kobiet oraz 9 mężczyzn (bez przeliczania na pełne etaty). Świadczy to o feminizacji zatrudnienia w Przychodni.

W grupie osób zatrudnionych na umowy cywilnoprawne (w tym kontrakty z lekarzami) faktyczne zatrudnienie w 2020 roku wynosiło 51 osób (plan zatrudnienia przewidywał 52 osoby). Zatrudnienie to było wyższe w stosunku do 2019 roku, w którym to zatrudnienie wynosiło faktycznie 48 osób. W grupie osób zatrudnionych na wymienione umowy cywilnoprawne największą grupę stanowiło 25 lekarzy różnych specjalności oraz 7 lekarzy dentyków.

Podstawą w zakresie polityki zatrudnienia w 2020 roku był dokument p.n. „Plan zatrudnienia WSPL SP ZOZ w Koszalinie na 2020 rok” Nr 1602/2019 z dnia 19 grudnia 2019 roku (wraz z późniejszymi korektami).

W dalszym ciągu jak w latach poprzednich w grupie zawodowej lekarzy tak jak w całym kraju, na lokalnym rynku występują braki fachowców o odpowiednich kwalifikacjach oraz o określonych specjalnościach. Dotyczy to zarówno lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, jako i lekarzy specjalistów, co ma znaczenie przy rosnących wymogach Narodowego Funduszu Zdrowia oraz Ministerstwa Zdrowia.

W tych trudnych warunkach Dyrekcja Przychodni potrafiła funkcjonować także w 2020 roku, a lekarze i duża grupa innych osób udzielających świadczeń opieki zdrowotnej są zatrudnieni w Przychodni na umowy kontraktowe, głównie po przeprowadzeniu stosownych konkursów ofert na udzielanie świadczeń zdrowotnych (przeprowadzonych jeszcze w latach poprzednich). Zgodnie z zapisami ustawy o działalności leczniczej nie stosowano konkursów na udzielenie świadczeń zdrowotnych przez lekarzy, dla których wartość umów nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000,00 euro.

Prowadzone są stałe działania (proces ciągły) mające na celu pozyskanie dodatkowych lekarzy o odpowiednich kwalifikacjach. Wzorem poprzednio sporządzanych sprawozdań należy stwierdzić, że jedynie w stomatologii nie występują problemy z zatrudnianiem lekarzy.

W dalszym ciągu największą liczbę pracowników zatrudnionych jest na umowy o pracę. Tutaj najliczniejszą grupę stanowią pielęgniarki, położne, technicy medyczni i pozostały personel medyczny. Jest to personel medyczny o bardzo dobrych kwalifikacjach, stale je podnoszący w różnego rodzaju szkoleniach, kursach i seminariach.

Wspomnieć należy, że Przychodnia zawarła kilka umów cywilnoprawnych z pielęgniarkami, co pomaga znacząco w organizacji udzielania świadczeń zdrowotnych oraz zmniejsza i racjonalizuje koszty zatrudnienia.

Zgodnie z zasadami dotyczącymi zatrudniania pracowników na umowy o pracę zostały opracowane procedury dotyczące ich zatrudniania, co zostało określone w jednym z załączników zarządzenia Dyrektora Nr 13/03/2019 z dnia 1 marca 2019 roku w sprawie zasad i trybu funkcjonowania procedur kontroli zarządczej. Dotychczasowe zatrudnienie spełnia wymagania i potrzeby jednostki niemniej jednak uwzględniając potrzeby zapewniające prawidłowość funkcjonowania Przychodni planuje się w 2022 roku zwiększenie zatrudnienia na podstawie umowy o pracę (zwiększenie zadań ustawowo obowiązujących np.: akredytacja, liczenie procedur medycznych...).

4. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

WSPL SP ZOZ w Koszalinie posiadała umowy na bezpłatne udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z Zachodniopomorskim Wojewódzkim Oddziałem w Szczecinie Narodowego Funduszu Zdrowia w rodzaju AOS, POZ, stomatologia, rehabilitacja lecznicza. Umowy w zakresie finansowym w 2020 roku zawarte były:

- 1) w rodzaju POZ na czas nieokreślony, stawka kapitacyjna modyfikowana według decyzji prezesa NFZ;
- 2) w rodzaju leczenie stomatologiczne na cały 2020 rok oraz aktualnie do 30.06.2021 roku oraz planowanym przedłużeniem w formie aneksu na dotychczasowych zasadach do 31.12.2021 roku. Zaznaczyć należy, że umowa w tym rodzaju w wyniku procedury konkursowej obowiązuje od połowy 2019 roku do połowy 2024 roku;
- 3) w rodzaju rehabilitacja na cały 2020 rok oraz aktualnie do 30.06.2021 roku. Zaznaczyć należy, że umowa w tym rodzaju w wyniku procedury konkursowej obowiązuje od połowy 2019 roku do połowy 2024 roku;
- 4) w rodzaju AOS w 2020 roku umowa była podpisywana na I oraz II półrocze, w 2021 roku umowa obowiązuje do 30.06.2022 roku. (choć tutaj oczekuje się też na ewentualne ogłaszanie procedury konkursowej, bowiem te procedury były ostatnio realizowane w 2011 roku),

Wpływy z tytułu zawartych umów stanowiły i stanowią podstawowe źródło utrzymania Przychodni, chociaż wartość ogólna zawartych umów nie była zadowalająca, bowiem nie otrzymano wystarczających i możliwych do wykonania limitów (ilości punktów) oraz podobnie, jak w kilku latach poprzednich nie było wzrostu cen za punkt, świadczenie, czy badanie (za wyjątkiem POZ).

W związku z ogłoszonym na terenie Polski stanem epidemii COVID-19, zgodnie z wytycznymi GIS, zarządzeniami MZ oraz komunikatami NFZ placówka została zobligowana do ograniczenia w udzielaniu świadczeń w zakresie:

- stomatologii - od dnia 16.03.2020 roku do dnia 06.05.2020 roku,
- rehabilitacji leczniczej - od dnia 16.03.2020 roku do dnia 06.05.2020 roku,
- AOS - od dnia 17.03.2020 roku do dnia 06.05.2020 roku.

Powyższy okres czasowy nie generował rzeczywistego dochodu, udzielane teleporady, ze względu na niską wycenę procedury, służyły głównie pacjentom i możliwości niesienia pomocy a nie uzyskaniu przychodu.

Podstawowa opieka zdrowotna Przychodni obejmowała swą działalnością 9226 zadeklarowanych pacjentów do lekarzy (według raportów statystycznych z grudnia 2020 roku) oraz 9598 deklaracji pielęgniarских oraz 6074 deklaracji położniczych, przy czym ilość deklaracji zapłaconych przez NFZ (wg faktury za grudzień 2020 roku) to: lekarze - 8528, pielęgniarki rodzinne/środowiskowe - 8855, położne – 5744).

W 2020 roku podstawowa opieka zdrowotna Przychodni świadczyła usługi medyczne poprzez działalność m.in. poradni dla dorosłych i dzieci, patronaży, transportu sanitarnego, gabinetu zabiegowego, punktu szczepień. Pacjenci zdeklarowani otrzymywali również opiekę środowiskową i położniczą.

Działalność Przychodni w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych była i jest wysoko oceniana przez podopiecznych pacjentów.

W prowadzonych rejestrach skarg i wniosków od pacjentów zgodnie z przepisami ogólnymi oraz wewnętrznymi wpłynęły w 2020 roku 3 skargi, na które zainteresowanym osobom udzielono stosownych wyjaśnień. Wszystkie skargi rozpatrzone zostały terminowo, wnoszący skargi zostali poinformowani pisemnie lub osobiście o sposobie rozpatrzenia i rozstrzygnięcia przedmiotowej sprawy. Aktualnie w skali kraju obserwuje się trend wzrastający w zakresie roszczeniowości pacjentów jak i ilości składanych skarg. Jest to zjawisko progresywne w skali czasu, stąd od 2020 roku w Przychodni skargi rozpatrywane są nie tylko pod względem merytorycznym ale również prawnym. Do chwili obecnej nie stwierdzono zasadności żadnego z zarzutów stawianych WSPL S PZOZ w Koszalinie w zakresie udzielanych świadczeń.

Zakres świadczonych usług dotyczących, min: ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne), świadczeń kosztochłonnych, rehabilitacji oraz stomatologii z uwzględnieniem wykonania kontraktu przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Zestawienie świadczonych usług według poradni z uwzględnieniem wykonania/ niewykonania kontraktu planowanego na rok 2020 oraz uzasadnieniem wyniku.

Poradnia	Wykonanie w %	Przekroczono/ Nie wykonano	Uwagi
Dermatologia	91,35 %	- 8,65 %	Nie wykonano z racji ograniczeń przyjęć, nadwykonania w zakresie udzielonych porad
Neurologia	103,31 %	+ 3,31 %	Bez zastrzeżeń
Kardiologia	95,52 %	- 4,48 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć
Ginekologia	96,53 %	- 3,47 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć
Okulistyka	74,30 %	- 25,70 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć
Laryngologia	85,16 %	- 14,84 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć
Chirurgia ogólna	68,43 %	- 31,57 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć. Obszar specjalistyki najbardziej dotknięty skutkami stanu epidemii nie tylko z racji j.w ale również z powodu rezygnacji z wizyt przez pacjentów
Ortopedia	103,55 %	+ 3,55 %	Bez zastrzeżeń
Stomatologia	72,74 %	- 27,26 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć
Rehabilitacja	82,17 %	- 17,83 %	Nie wykonano z racji ograniczonych przyjęć

Źródło: opracowanie własne (na podstawie danych z Biura Rejestru Usług Medycznych).

Zakres i wykonanie usług medycznych na przestrzeni ostatnich lat, w tym 2020 roku (kolumna 7) oraz ilość limitów możliwych do wykonania, przedstawia poniższa tabela nr 5.

Tabela nr 5. – Zakres i wykonanie usług medycznych na przestrzeni lat 2016-2020 oraz prognoza możliwości

Rodzaj udzielonych porad (zabiegów) Ilość porad, punktów, km	2016 wykonanie	2017 wykonanie	2018 wykonanie	2019 wykonanie	2020 wykonanie	Uwagi (możliwość)
1	3	4	5	6	7	8
Ogólne - podstawowa opieka zdrowotna	24.835 37.676 z poradami receptowymi	26.162 39.285 z poradami receptowymi	26.192 39.647 z poradami receptowymi	27.100 41.587 z poradami receptowymi	33.589 (w tym teleporady 22.251) 43.021 z poradami receptowymi	Do 15.000 pacjentów

Ginekologiczne	3.268	3.157	3744	3.872	3.145	6.500
Urologiczne (do dnia 31.12.2004 r. i ponownie od 1.01.2011 r. do 31.12.2011 r.)	-----	-----	-----	-----	-----	7.000
Okulistyczne	2.390	2.151	2280	5.376	3.781	5.800
Neurologiczne	2.547	2.665	2902	3.948	3.648	5.500
Chirurgia ortopedyczno - urazowa (do dnia 31.12.2006 r. i ponownie od 1.01.2011 r.)	3.382	2.587	2528	2.651	2.672	7.000
Chirurgiczne	3.742	3.337	3239	3.437	2.047	7.000
Dermatologiczne	5.615	5.430	5122	3.362	2.411	6.000
Kardiologiczne	3.101	3.352	2902	3.405	3.128	4.000
Laryngologiczne	2.586	2.489	2174	5.482	4.150	4.200
Diabetologiczne (do 31.12.03 r.)	-----	-----	-----	-----	-----	---
Badania ultrasonograficzne - USG Doppler Duplex Color (od dnia 01.01.2006r. i do dnia 31.12.2010 r.). Aktualnie w ramach działalności komercyjnej.	-----	-----	-----	-----	160 badań USG Doppler	1.500 badań
Psychiatryczne (do 31.12.03 r. i ponownie od 01.01.2007 r. do 31.08.2007 r.)	-----	-----	-----	-----	-----	1.500
Stomatologia (punkty)	915.405,3	866.352,1	900.147,3	921.303	621.559	1.000.000
Rehabilitacja (punkty)	239.767	244.503	244.117	279.691	205.521	300.000
Transport sanitarny (km)	11.139	13.853	13.661	13.779	11.976	20.000

Źródło: opracowanie własne (na podstawie danych z Biura Rejestru Usług Medycznych).

Uwaga: w pozycji „możliwości” przedstawione ilości porad lub świadczeń uzależnione są:

- 1) w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej od możliwości lokalowych oraz diagnostycznych,
- 2) w zakresie „specjalistyki” oraz stomatologii od możliwości zgodnie z aktualnym zatrudnieniem (lokalowe i diagnostyczne pozwalają na udzielanie nawet od 7.500 do 10.000 porad) oraz ogłaszanymi przez

Narodowy Fundusz Zdrowia zasadami na udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Przy analizie danych zawartych w powyższej tabeli należy uwzględnić fakt, że możliwość wykonania limitów punktów, zgodnie z decyzją prezesa NFZ, przesunięto do dnia 30.06.2021 roku.

Ponadto wskazać należy, że Przychodnia realizowała w 2020 roku programy profilaktyczne NFZ w ramach promocji zdrowia, w tym podstawowy program profilaktyki raka szyjki macicy (ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej) oraz program profilaktyki chorób układu krążenia (w ramach umowy w podstawowej opiece zdrowotnej) a także program profilaktyki gruźlicy poprzez pielęgniarkę środowiskową (w ramach umowy w podstawowej opiece zdrowotnej). Ponadto Placówka uczestniczyła w „Programie szczepień ochronnych przeciw grypie dla osób po 65 roku życia” – dla mieszkańców Koszalina a także w programie profilaktycznym przeciw udarowym, prowadzonym przez 107 Szpital Wojskowy w Wałczu w ramach projektu współfinansowanego ze środków unijnych POWR.05.01.00-00-0030/17-00.

Realizacja programów była jednak utrudniona ze względu na stan epidemii oraz ze względu na brak zainteresowania samych pacjentów. Organizowane były także akcje z zakresu zwalczania chorób zakaźnych, badań osteoporozy, szczepień przeciw grypie i żółtacze itp. dla szerszej populacji pacjentów.

Należy jednoznacznie stwierdzić, że w 2020 roku głównym odbiorcą usług medycznych był Zachodniopomorski Oddział Wojewódzkiego NFZ w Szczecinie.

Podobnie jak w poprzednich latach taki i w 2020 roku na bardzo dobrym poziomie była realizowana współpraca z Zastępcą Dyrektora – Kierownikiem Wydziału ds. Służb Mundurowych ZOW NFZ w Szczecinie.

Tabela nr 6. – Struktura wykonanych świadczeń zdrowotnych za 2020 rok (obejmuje środki przeznaczone na podwyżki dla pielęgniarek AOS).

Zakres świadczeń			Wartość
Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne			
1	dermatologia	147.208,41 zł	1.714.795,71 zł
2	neurologia	163.317,23 zł	
3	kardiologia	280.859,57 zł	
4	cytologia SIMP	3.963,40 zł	

5	ginekologia	301.349,12 zł	
6	okulistyka	90.659,93 zł	
7	laryngologia	98.132,91 zł	
8	chirurgia	105.676,29 zł	
9	ortopedia	347.264,25 zł	
10	Pielęgniarki AOS	176.364,60 zł	
Stomatologia			
1	ogólna z protetyką	528.657,06 zł	652.083,21. zł
2	ogólna dla dzieci	123.426,15 zł	
Rehabilitacja lecznicza			
1	rehabilitacja/zabiegi	219.231,10 zł	226.073,10 zł
2	rehabilitacja/zabiegi dla osób niepełnosprawnych	6.842,00 zł	
Podstawowa opieka zdrowotna			
1	podstawowa opieka zdrowotna (lekarskie, pielęgniarskie)	3.164.481,15 zł	3.369.974,01 zł
2	transport sanitarny w podstawowej opiece zdrowotnej	48.664,32 zł	
3	pozostałe świadczenia w podstawowej opiece zdrowotnej	30 669,00 zł	
4	Szczepienia i porady COVID-19	126.159,54 zł	
OGÓŁEM CAŁY KONTRAKT ZA 2020 R			5.962.888,03 zł

Źródło: opracowanie własne (na podstawie danych z Biura Rejestru Usług Medycznych).

Wskazać należy, że wykonanie świadczeń jest niższe od kontraktu o kwotę 548.114,90 zł.

2020	AOS	Stomatologia	Rehabilitacja	Razem (zł)
marzec	33 947,54 zł	39 529,36 zł	11 519,20 zł	84 996,10
kwiecień	107 120,67 zł	68 640,00 zł	27 891,60 zł	203 652,27
maj	89 866,88 zł	74 542,60 zł	24 686,20 zł	189 095,68
czerwiec	19 146,09 zł	36 965,46 zł	14 259,30 zł	70 370,85
Razem				548.114,90

Przychodnia korzystając z przysługującego mu prawa – zgodnie z ogólnymi warunkami realizacji umów, na podstawie przeprowadzonych analiz poziomu faktycznie wykonanych świadczeń w poszczególnych zakresach, występowała o wypłacenie 1/12 należności kontraktu w miesiącach stanu epidemii, gdzie z przyczyn odgórnych istniała konieczność ograniczenia udzielania świadczeń. W wyniku takiego działania ZOW NFZ w Szczecinie przychylił się do wystosowanej prośby, zgodnie z decyzją prezesa NFZ, umożliwiając wykonanie deficytu usług do 30.06.2021 roku (na dzień sporządzenia raportu do spłaty pozostało 23.380,65 złotych z tego AOS – 14.040,83 złotych i stomatologia – 9.329,82 złotych, a okres spłaty wydłużono do 31.12.2021r.).

W zakresie świadczenia pozostałych usług medycznych, tzw. komercyjnych, zaznaczyć należy, że stanowią one znaczący udział w ogólnych przychodach 2020 roku, bowiem ich wartość łączna wyniosła: 745.311,00 zł., Dotyczyły one wpływów z tytułu umów podpisanych z zakładami i instytucjami z terenu miasta Koszalina i powiatu koszalińskiego oraz osób fizycznych. Podkreślić należy fakt, że Przychodnia podpisała umowy z jednostkami MON oraz Policji w zakresie realizacji na rzecz zatrudnionych w nich żołnierzy, funkcjonariuszy i pracowników cywilnych badań medycyny pracy.

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Nie dotyczy WSPL SP ZOZ w Koszalinie.

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 7 - informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego (w tym komercja)– dane za 2020 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	Ogółem	w tym wartość umowy z NFZ			
Gabinety POZ	3201950,92	3232235,95	2266455,12	935495,80	43021
Okulista	113428,50	113430,00	79327,55	34100,95	3781
Medycyna pracy	673600,00		596658,91	76941,09	
Chirurg	146328,62	145719,55	203094,14	-56765,52	2047
Laryngolog	115160,94	115162,80	206862,66	-91701,72	4150
Dermatolog	161336,48	161137,17	213497,09	-52160,61	2411

Stomatolog	879539,92	862931,91	683033,56	196506,38	11365
Rehabilitacja	303199,60	303200,7	418402,91	-115203,31	31679
Ginekologia	309822,49	309822,55	320751,31	-10928,82	3145
Kardiolog	295262,80	295327,74	286399,17	8863,63	3128
Neurolog	163290,70	163279,35	160186,39	3104,31	3648
Dopler Duplex	0		15524,99	-15524,99	
Ortopeda	380805,31	380722,00	326704,48	54100,83	2672
Pozostałe	400409,82	314102,66	1605014,66	-	
				1204604,84	
Ogółem	7144136,10	6397072,38	7381912,94	-237776,84	

Ocena funkcjonowania poradni

Przychodnia posiada kilkanaście poradni oraz gabinetów specjalistycznych i diagnostycznych, które służyły w minionym 2020 roku udzielaniu świadczeń opieki zdrowotnej na rzecz podopiecznych pacjentów i realizacji kontraktów z NFZ. Poradnie gabinety rozmieszczone są w obiekcie w sposób przemyślany oraz zapewniają pacjentom, w tym także niepełnosprawnym swobodny do nich dostęp (podkreślić należy, że w obiekcie funkcjonują dwie windy, a dostęp do budynku Przychodni zapewniają podjazdy dla osób niepełnosprawnych).

Poszczególne poradnie i gabinety odpowiadają normom określonym przez wymogi i przepisy NFZ oraz Ministra Zdrowia.

Podobnie odnosi się do sprzętu i wyposażenia znajdującego się w tych poradniach i gabinetach – Przychodnia w całości spełnia określone przepisami i wymogami normy i wymagania. Sprzęt jest nowoczesny oraz na bieżąco odnawiany poprzez inwestycje rzeczowe realizowane w ramach dotacji celowych z budżetu Ministerstwa Obrony Narodowej, jak i środków własnych.

W tym miejscu należy też zaznaczyć, że na poszczególnych piętrach przy gabinetach i poradniach przebudowano też dla potrzeb pacjentów i personelu sanitariaty i szatnie (wymieniono glazurę i płytki podłogowe) dostosowując je dla potrzeb osób niepełnosprawnych.

Wskazać należy, że w trakcie realizacji jest zadanie inwestycyjne, które związane jest z przebudową instalacji elektrycznych w pozostałych gabinetach i poradniach.

Z całą stanowczością należy stwierdzić, że wartość zawartych umów w kontekście funkcjonowania poszczególnych poradni i gabinetów daje możliwość wykorzystania potencjału Przychodni, chociaż w tym zakresie istnieją jeszcze możliwości ich pełniejszego wykorzystania.

2.3 Lecznictwo dzienne.

Nie dotyczy WSPL SP ZOZ w Koszalinie.

2.4 Blok operacyjny.

Nie dotyczy WSPL SP ZOZ w Koszalinie.

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2021 – 2023.

WSP SPZOZ w Koszalinie podtrzymuje deklarację rozszerzenia działalności medycznej, dotychczas Przychodnia posiada kontrakt (umowę) w zakresie rehabilitacji leczniczej realizowanej w warunkach ambulatoryjnych.

W sytuacji ogłoszenia przez NFZ konkursów ofert na świadczenia opieki zdrowotnej w rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – możliwe jest rozszerzenie działalności medycznej o nowe zakresy świadczeń (m.in. chirurgia naczyniowa, pulmonologia..). Zależyne jest to jednak od ogłoszenia przedmiotowych konkursów, czy poziomu ewentualnego finansowania.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2021 r. i w latach kolejnych.

Tabela nr 8 - planowane inwestycje w latach 2021 -2023.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Zadanie nr 91558 pn.: „Wykonanie przebudowy instalacji elektrycznych w gabinetach i poradniach specjalistycznych oraz przebudowy parkingu wraz ze zwiększeniem ilości miejsc parkingowych oraz przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych w WSPL SP ZOZ w Koszalinie.	597.200,00	450.000,00 dotacja – MON 147.200,00 – środki własne	V-IX/2021	Kontynuacja zadania 91558

Tabela nr 9 – planowane istotne remonty w latach 2021 - 2023.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remonty i konserwacje	54.000,00	Środki własne	2021	Należyte utrzymanie obiektu
Remonty i konserwacje	36.800,00	Środki własne	2022	Należyte utrzymanie obiektu
Remonty i konserwacje	35.000,00	Środki własne	2023	Należyte utrzymanie obiektu

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r.

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

Na uzyskanie pozytywnego wyniku finansowego (zysku bilansowego) Przychodni za 2020 rok w wysokości: 419.582,88 zł (przy zysku podatkowym w wysokości – 418.047,08 zł) złożyły się przede wszystkim:

1. Prawidłowe wykonywanie planu finansowego za 2020 rok zatwierdzonego przez Dyrektora Przychodni w dniu 30 grudnia 2019 roku, który został przesłany do wiadomości Dyrektora DWSZdr. Plan podlegał stałemu monitoringowi oraz analizie, wykonano pięć korekt podanego planu (ostatnia w dniu 31 grudnia 2020 roku zarejestrowany w kancelarii pod numerem 71/2021) dostosowujących realnie poziom planu do faktycznie osiągniętych przychodów, kosztów i wszelkich zdarzeń mających wpływ na realizację planu. Plany i korekty zawsze uzyskiwały pozytywną opinię Rady Społecznej WSPL SP ZOZ w Koszalinie oraz były wysłane do wiadomości Dyrektora DWSZdr.
2. Stała racjonalizacja ponoszonych kosztów.
3. Bardzo wysokie wpływy osiągnięte z tytułu najmu i dzierżaw pomieszczeń, które całoroczne z tego tytułu wyniosły aż 252.273,64 zł.
4. Przy realizacji kontraktu z ZOW NFZ w Szczecinie za 2020 rok czynione były stałe działania, aby ten kontrakt prawidłowo zrealizować poprzez comiesięczne meldunki z Biura Rejestru Usług Medycznych (RUM) oraz

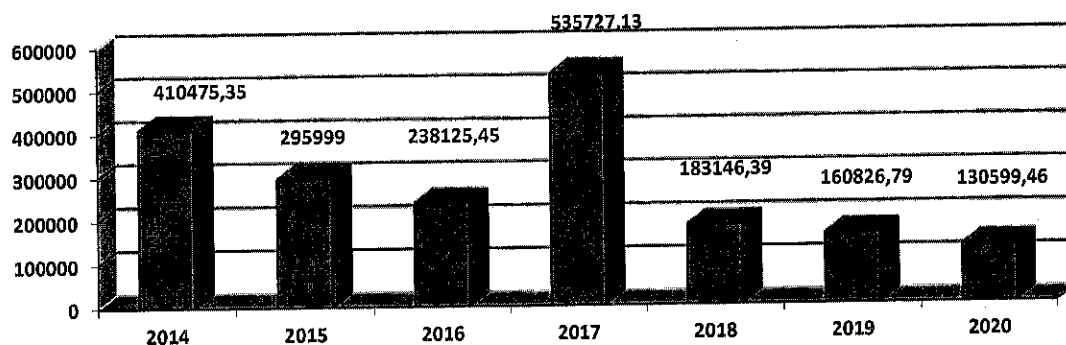
bieżące monitorowanie i działania oraz aby ten kontrakt zwiększać. W okresie sprawozdawczym podpisano aneksy do umów oraz protokoły uzgodnień w celu określenia warunków ostatecznego rozliczenia rzeczowo-finansowego umowy w rodzaju AOS, leczenie stomatologiczne oraz rehabilitacji, co zostało szczegółowo opisane we wcześniejszej części niniejszego sprawozdania.

5. Uzyskanie przychodów w łącznej wysokości 745.311,00 zł od osób fizycznych, jednostek wojskowych, policji oraz instytucji cywilnych, bowiem Przychodnia posiada szereg umów zawartych w zakresie m.in. medycyny pracy. W okresie sprawozdawczym liczba umów zawartych z poszczególnymi firmami i kontrahentami z zakresu medycyny pracy wynosiła 70. Przychody te to też wynik pozyskania nowych kontrahentów oraz utrzymania dochodowych badań kandydatów i pracowników firm ochroniarskich. Ważną pozycją przychodową są przychody z pozostałych usług niemedycejskich w kwocie: 6.557,79 zł.
6. Brak zobowiązań wymagalnych, strat nadzwyczajnych oraz szkód, czy strat w majątku. Przychodnia nie posiadała żadnych zajęć komorniczych.
7. Prawidłowe działania w zakresie egzekwowania należności Przychodni. W stosunku do podmiotów opóźniających się z zapłatami - egzekwuje się karne odsetki. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku należności wynoszą 994.829,95 zł w tym należności wymagalne 28.109,11 zł. Zobowiązania ogółem na koniec 2020 roku wyniosły łącznie 810.963,21 zł i nie było tutaj zobowiązań wymagalnych.
8. Ważnym wydarzeniem był fakt uruchomienia w 2017 roku kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej w kwocie 350.000,00 zł miesięcznie w obsługującym Przychodnię Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Szczecinie – pod wpływem z Narodowego Funduszu Zachodniopomorskiego Oddziału Wojewódzkiego w Szczecinie – umowa kredytowa 17/5669 z dnia 8 listopada 2017 roku. Aktualne oprocentowanie wynosi dla kredytu 2,81% w stosunku rocznym (wg stanu na dzień 11 stycznia 2021 r.). Potrzeba taka wynikała z konieczności zabezpieczenia we własne środki pieniężne realizowanych inwestycji budowlanych i zakupów środków trwałych (głównie aparatury i sprzętu medycznego).

Należy podkreślić, że uruchomienie wymienionego kredytu poprzedziła dogłębna analiza ekonomiczna wykonana także dla wymienionego Banku, możliwości spłaty, a przede wszystkim ściśle określono przeznaczenie kredytu. Wskazać należy także, że kredyt uruchamiany jest tylko w sytuacjach niezbędnych i pojawiających się większych płatnościach. Koszty obsługi tego kredytu w 2020 rok nie są wysokie, co wynika z faktu, że kredyt uruchamiany jest w bardzo krótkich okresach czasu i błyskawicznie spłacany z wpływów z NFZ. Na uruchomienie kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej Przychodnia posiada stosowaną uchwałę Rady Społecznej pozytywnie opiniującą kredyt oraz była przesłana stosowna informacja do Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia w Warszawie. Na koniec roku 2020 zobowiązanie z tytułu kredytu wynosi 0,00 zł, co szczegółowo przedstawiono w Informacji dodatkowej – struktura zobowiązań długoterminowych.

9. Racjonalny zakup środków trwałych (w tym sprzętu i aparatury medycznej i pozostałego), który uwzględniał tylko niezbędny sprzęt o wartości ogólnej 130.599,46 zł sfinansowany ze środków własnych.

Wykres nr 1. - Wydatki na zakup środków trwałych w latach 2014-2020.



10. Realizacja zakupów w 2020 roku była przeprowadzana zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych oraz wewnętrznym przyjętym i zatwierdzonym zarządzeniem Dyrektora Przychodni Nr 48/12/2016 z 24 grudnia 2016 r. „Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.)”, oraz Zarządzenie Nr 57/12/2018 Dyrektora WSPL SP

ZOZ w Koszalinie z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie wprowadzenia do stosowania „Regulaminu udzielania zamówień publicznych poniżej kwot określonych w art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.)”. Zgodnie z faktyczną realizacją za 2020 rok dane zostały zawarte w „Rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach publicznych w roku 2020”.

11. Poszukiwanie tanich źródeł i racjonalizacja zakupów oraz realizacja tych zakupów z uwzględnieniem procedur zamówień publicznych, tj. organizacja przetargów nieograniczonych, m.in. na zakup sprzętu i aparatury medycznej, zamówień z wolnej ręki (przy zachowaniu podstawowych zasad celowości, gospodarności, konkurencyjności oraz transparentności), co skutkowało, m. in. mniejszymi kosztami zakupu poszczególnych usług i towarów.
12. Wnikliwe analizowanie zasadności zakupu drobnego sprzętu i wyposażenia, biorąc pod uwagę generowanie w tym zakresie koszty i osiągnięte przychody.
13. Stały proces obniżania kosztów zlecanych podopiecznym ilości badań laboratoryjnych oraz diagnostycznych w podstawowej opiece zdrowotnej oraz „specjalistycy” poprzez stosowanie innych metod leczenia i diagnozowania.
14. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2020 utworzono w wysokości 50%, zgodnie z wnioskiem głównego księgowego uzgodnionym z przedstawicielem załogi i decyzją Dyrektora WSPL SP ZOZ w Koszalinie z dnia 31 grudnia 2019 roku. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku odpis wynosił 38.343,10 zł.
15. Brak zajęć komorniczych, karnych odsetek i opłat odsetek karnych w kwocie powodującej naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
16. Wykonywanie szeregu remontów i konserwacji we własnym zakresie (w systemie gospodarczy).

Zaznaczyć należy także, że za 2020 rok zgodnie ze złożoną w dniu 31 marca 2021 roku do Pierwszego Urzędu Skarbowego w Koszalinie deklaracją CIT-8 Przychodnia, wykazała zysk w wysokości: 418.047,08 zł.

Przychodnia, podobnie jak w latach poprzednich korzystała w 2020 roku ze zwolnienia w zakresie opłacania składek PRFON, ze względu na zatrudnianie osób o określonym stopniu niepełnosprawności (co bierze się pod uwagę przy zatrudnianiu nowych pracowników).

Pożytywem roku 2020 dla osiąganych przychodów, a w konsekwencji dla uzyskania dodatniego wyniku finansowego jest fakt, że Przychodnia w dalszym ciągu otrzymywała dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników ze środków PFRON, przez co uzyskano wpływy na poziomie średniomiesięcznym ponad 3.506,25 zł., a łączna ich wysokość za cały 2020 rok 42.075 zł (za 2019 rok było to 50.400 zł). Czynności te przynoszą wymierne i niewymierne efekty społeczne oraz ekonomiczne.

W sposób dość szczegółowy należy odnieść się do realizacji planu inwestycji budowlanych w 2020 rok, w którym nie kontynuowano zadania nr 91558 pn. „Przebudowa instalacji elektrycznych w gabinetach i poradniach specjalistycznych oraz przebudowa miejsc parkingowych wraz ze zwiększeniem ilości miejsc parkingowych dla osób niepełnosprawnych” o wartości ogólnej wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku 1.291.182,00 zł, z uwagi na nie otrzymanie dofinansowania z Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia.

Inwestycja nr 91558 pozostaje w ewidencji środków trwałych w budowie, co związane jest z kontynuacją zadania w roku 2021, na którą otrzymano dotację celową z budżetu MON w wysokości 450.000,00 zł. Na bieżąco prowadzona jest sprawozdawczość. Na adres Dyrektora Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia przesyłana jest comiesięczna informacja syntetyczna. Podczas realizacji zadania nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska.

Znacząco dla osiąganych efektów finansowych, w tym w szczególności dla osiąganego zysku, ma zmiana przepisów dotyczących, m. in. samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej dotycząca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których to wartość przed 1 lipca 2011 roku zwiększała fundusz założycielski, co zostało bardzo szczegółowo opisano w informacji dodatkowej. Pozwala to corocznie na zwiększenie tzw. pozostałych przychodów w kwocie 66.011,64 zł. Ponadto znacząco zwiększają przychody odpisy dotyczące środków pochodzących z dotacji przeksięgowywanych comiesięcznie w wysokości dokonywanych odpisów amortyzacji w korespondencji z kontem „845” w 2020 r. stanowiły kwotę 298.354,59 zł (dotyczy to dotacji otrzymanych zarówno przed dniem 1 lipca 2011 roku, jak i po tej dacie). W kwocie tej

ujęta jest też dotacja z budżetu 3.556,00 zł na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji zawodowych osób zatrudnionych na stanowiskach medycznych. Z kolei po stronie kosztów na wynik finansowy Przychodni wpływ mają wysokie koszty amortyzacji, która w 2020 roku wynosiła ogółem w wysokości 497.235,52 zł (w 2019 roku były koszty na poziomie 467.554,08 zł), w tym amortyzacja ujęta na funduszu założycielskim 343.180,94 zł (w 2019 roku amortyzacja ujęta na FZ wynosiła 327.264,74 zł).

Zgodnie z Decyzją Dyrektora z 8 lipca 2019 r. w sprawie naliczania rezerw pracowniczych w WSPL SP ZOZ w Koszalinie nie uwzględnia się w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na małą istotność oraz fakt, iż nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

W repertorium spraw sądowych za 2020 rok prowadzonych przez Przychodnię radca prawny wykazał poniżej wyszczególnione sprawy sądowe – wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Tabela nr 10. - Repertorium spraw sądowych prowadzonych przez Wojskową Specjalistyczną Przychodnię Lekarską SP ZOZ w Koszalinie według stanu na dzień 31.12.2020 r

lp	Sygnatura akt	Data wniesienia a lub data wpływu	Powód	Pozwany	Wartość przedmiot u roszczenia	Sąd rozstrzygający sprawę	I inst.	II inst.	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	IC141019		WSPL SP ZOZ w Koszalinie	Elektrociepłownia Andrychów Sp. z o.o.	32 270,00	Sąd Rejonowy w Koszalinie I Wydział Cywilny			
2	VII C 490/19		WSPL SP ZOZ w Koszalinie	Tadeusz Rostkowski	10 000,00	Sąd Rejonowy w Koszalinie VIII Wydział Cywilny			
3	VIII C 20/19		Zenon Bednarek	WSPL SP ZOZ w Koszalinie	48 487,00	Sąd Rejonowy w Koszalinie VIII Wydział Cywilny			
4	V GC 5/20		WSPL SP ZOZ w Koszalinie	Tadeusz Rostkowski	13 363,00	Sąd Rejonowy w Koszalinie V			

						Wydział Gospodarczy			
--	--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--

Uwaga: Wartość przedmiotu sporu podaje się w złotych (zaokrąglając do pełnego złotego).

Opracowano na podstawie zestawienia opracowanego przez Ewę Marię Kokot – Radcę Prawnego.

Środki trwałe i majątek trwały Przychodni za 2020 rok.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Przychodnia zgodnie ze sporządzonym bilansem posiada aktywa trwałe o wartości 10.332.990,49 zł (w 2019 roku 10.679.037,86 zł), przy czym:

- 1) grunty to wartość 340.000,00 zł, (podobnie jak w 2019);
- 2) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej to wartość 8.031.359,40 zł (w 2019 roku 8.136.486,30 zł),
- 3) urządzenia techniczne i maszyny 471.043,52 zł (w 2019 roku 675.573,22 zł);
- 4) środki transportu to wartość 126.155,88 zł (w 2019 roku 168.964,16 zł),
- 5) inne środki trwałe to wartość 60.741,93 zł przy tej samej kwocie co w 2019 (nazewnictwo zgodne z bilansem).

Środki trwałe w budowie kształtują się na poziomie 1.291.182,00 zł (w 2020 roku 1.291.182,00 zł).

Wartość aktywów obrotowych na dzień 31 grudnia 2020 roku, wynosi 1.775.241,87 zł (w 2019 roku 1.065.816,49 zł), w tym:

- 1) zapasy (materiały) to wartość: 137.457,71 zł (w 2019 roku 66.148,42 zł),
- 2) należności krótkoterminowe: 994.829,95 zł (w 2019 roku 705.487,24 zł),
- 3) inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: 623.723,92 zł (w 2019 roku 274.066,08 zł),
- 4) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 19.230,29 zł (w 2019 r. 20.114,75 zł).

Pozostałe szczegółowe opisy dotyczące posiadanych aktywów obrotowych znajdują się w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 rok. Jednakże wskazać należy za 2020 rok na znaczący wzrost w stosunku do 2019 roku stan posiadanych przez Przychodnię środków pieniężnych, co wiąże się ze wstrzymaną inwestycją i koniecznymi zakupami rzeczowych składników majątku. Ten stan rzeczy wskazuje też na brak konieczności „uzupełnienia” własnych środków

pieniężnych poprzez opisaną w innych miejscach niniejszego sprawozdania koniecznością uruchomienia kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej – dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej w kwocie 350.000,00 zł miesięcznie. Na dzień 31.12.2020 r. Przychodnia nie posiada zadłużenia, zapewnia to realizację wszelkiego rodzaju zakupów, czy inwestycji obecnie lub w przyszłości. Zabezpiecza też działalność Przychodni na wypadek zaistnienia nieprzewidzianych sytuacji, czy zdarzeń losowych. Pozytywnym działaniem jest wzrost poziomu posiadanych własnych środków pieniężnych, o czym zasygnalizowano powyżej i tak wg stanu na dzień 31.12.2019 r. był to poziom 274.066,08 zł, zaś wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku odnotowano poziom 623.723,92 zł), przy czym wpływ na tę sytuację mają zaliczki pieniężne otrzymane w trakcie 2020 roku z NFZ w rodzaju świadczeń: AOS, stomatologia i rehabilitacja (rozliczane na bieżąco w 2021 roku).

Łączne nakłady na zakup środków trwałych i inwestycje w 2020 r. wyniosły 130.599,46 zł: zakupione z własnych środków w kwocie 130.599,46 zł tj.:

Tabela nr 11 – wykaz zakupionych środków trwałych

Lp	środek trwały	Ilość	wartość
1	serwer Dell Power Edge R 440	1 szt.	42.281,25 zł
2	dezynfektor parowy	1 szt.	3.247,20 zł
3	dezynfektor parowy	1 szt.	3.247,20 zł
4	profesjonalny ozonator powietrza generator ozonu	1 szt.	5.000,00 zł
5	zestawy komputerowe	3 zestawy	7.116,00 zł
6	politi sani system business	1 zestaw	3.444,00 zł
7	zgrzewarka rolkowa	1 szt.	6.519,00 zł
8	moduł duplikator – ArPACS OUT wraz z duplikatorem	komplet	16.694,81 zł
		Razem	87.549,46 zł
	inwestycja		
1	usprawnienie hydrantu	Razem	43.050,00 zł
	Środki trwałe i inwestycja	Ogółem	130.599,46 zł

W planie finansowym na 2020 rok nie ujęto inwestycji.

Łączna kwota inwestycji CIB w 2020 r. - 0,0 złotych.

Dokonano również zakupu ujętych w planie finansowym Wartości Niematerialnych i Prawnych o wartości 21.213,39 złotych amortyzowanych liniowo lub odpisem jednorazowym.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Przychodnia w zakresie realizacji przedmiotowych inwestycji oraz zakupów wykonała wszystkie nakazane przepisami ogólnymi i szczególnymi czynności, rozliczenia finansowe oraz sprawozdania (w tym dla potrzeb MON i NFZ).

Kapitał zapasowy (zakładowy) i podstawowy (założycielski) - fundusze Przychodni za 2020 rok.

Kapitał zapasowy (dotąd zakładowy) Przychodni w dniu 31 grudnia 2020 roku, wynosi: 5.900.891,52 zł (za 2019 rok 5.481.308,64 zł) i w trakcie minionego 2020 roku został zwiększony o kwotę 419.582,88 zł na podstawie dokonanego przeksięgowania po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Przychodni jeszcze za 2019 rok z tytułu osiągniętego zysku. Uzyskany za 2020 rok zysk w kwocie 419.582,88 zł planuje się przekazać na zwiększenie tego funduszu, co będzie procedowane podczas obrad po ustaleniu składu Rady Społecznej w 2021 roku, a ostateczna decyzja znajdzie swoje odzwierciedlenie w przygotowanym projekcie uchwały pozytywnie opiniującej przeznaczenie zysku.

Dyrekcja Przychodni podobnie jak w latach poprzednich nie planuje w bieżącym 2021 roku i w latach najbliższych posiadanego funduszu zakładowego przeznaczać na inne cele, jak tylko na ewentualnie mogące się pojawić straty w działalności.

Jak zakładają zapisy ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku w razie pojawienia się straty w działalności danego podmiotu leczniczego (sp zoz-u) i braku możliwości pokrycia we własnym zakresie tej straty lub przez podmiot tworzący, podmiot ten podejmuje decyzję o likwidacji danego sp zoz-u. Do takiej sytuacji jednakże Dyrekcja w żadnym wypadku nie może i nie chce dopuścić.

Jeżeli chodzi o posiadany kapitał podstawowy (dotąd założycielski) to bardzo szczegółowo opisano dane i informacje go dotyczące w informacji dodatkowej za 2020 rok. Zaznaczyć należy, że stan tego funduszu zarówno na dzień 1 stycznia oraz 31 grudnia 2020 roku jest na takim samym poziomie, tj. 4.773.266,92 zł (podobnie jak

w 2016, 2017, 2018 oraz 2019 roku). Jak już wcześniej wspomniano istotnym znaczeniem, które miało wpływ na wysokość funduszu, było w 2012 roku przeksięgowanie dotyczące wyliczenia niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła się przed 01 lipca 2011 roku fundusz podstawowy.

Informacja o zobowiązaniach z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych Przychodni za 2020 rok.

Kwota bieżących zobowiązań Przychodni na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła:

z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych: 130.121,66 zł (za 2019 r. 191.590,51 zł), a w tym z tytułu podatków: 29.977,97 zł (za 2019 rok 57.834,14 zł). Przychodnia nie wykazuje żadnych zaległości podatkowych i z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne.

Strukturę zobowiązań ujęto szczegółowo w informacji dodatkowej.

Informacja o braku podstaw prawnych do badania sprawozdań finansowych za 2020 rok przez podmioty zewnętrzne.

W 2021 roku w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, a konkretnie ustawę o rachunkowości, nie było podstaw do badania sprawozdań finansowych za 2020 rok przez uprawniony podmiot zewnętrzny.

Dodatkowo należy nadmienić, że ostatnio takie badanie miało miejsce w minionym 2020 roku zgodnie z decyzją organu tworzącego, t.j. DWSZ w Warszawie było wykonane za 2019 rok przez Grupę Gumułka-Audyt Sp. z o.o. SP.K. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4, badania dokonał Pan Paweł Gniadek biegły rewident nr 13313.

Zdaniem biegłego rewidenta, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2019r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.

z 2019r.p.351, z późn. zm. „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i Statutem,
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Uwzględniając powyższy fakt, sprawozdania finansowe za 2020 rok Przychodnia złożyła do organu tworzącego, t.j. do Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia w Warszawie w dniu 26 marca 2021 r. za pismem wych. Nr 408/2021 oraz innych organów, o których jest dalej mowa.

W związku z nowelizacją ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku art. 53 a Przychodnia sporządziła raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej jeszcze za 2019 rok, którego celem była analiza sytuacji Przychodni, wskazanie podstawowych elementów determinujących jej sytuację momencie sporządzania raportu oraz przyszłe działania. Celem raportu było też sporządzenie prognozy dotyczącej sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2018–2022.

Opracowując raport (analizę) sytuacji ekonomiczno-finansowej opierano się na rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 roku poz. 832). Według sporządzonych wskaźników zgodnie z rozporządzeniem i przypisanym im ocenom punktowym dany zakład może osiągnąć maksymalnie 70 punktów – Przychodnia za 2019 rok osiągnęła 67 punktów, t.j. 95,71 % możliwych do osiągnięcia, należy stwierdzić, że kondycja ekonomiczna i finansowa Przychodni za podany rok była dobra, utrzymana na niemalże niezmiennym poziomie w stosunku do roku poprzedniego tj.: 2018 roku, za który osiągnięto punktów 64 na 70 możliwych.

Sporządzona w tym raporcie prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2020 – 2022 wykazała, że za poszczególne lata Przychodnia osiągnie:

- 1) za 2020 rok 67 punktów, czyli 95,71 % możliwych do uzyskania (70 maksymalnie);
- 2) za 2021 rok 64 punktów, czyli 91,42 % możliwych do uzyskania (70 maksymalnie);

3) za 2022 rok 64 punktów, czyli 91,42 % możliwych do uzyskania (70 maksymalnie).

Jak widać z powyższego w Przychodni występuje stabilizacja, która jest zakładana na przyszłe lata, a pomimo już zrealizowanych oraz planowanych w przyszłości przedsięwzięć, zakupów i inwestycji. Zakładane jest utrzymanie kondycji organizacyjnej, finansowej i gospodarczej na dotychczasowym poziomie nie zagrażającym prawidłowemu funkcjonowaniu Przychodni.

Opisany wyżej „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej WSPL SP ZOZ w Koszalinie” został za pismem wych. Nr 541/2020 z dnia 27 maja 2020 roku, wysłany na adres Dyrektor DWSZdr.

Uwzględniając wskaźniki wynikające z raportu ekonomicznego za 2020 rok można stwierdzić, iż przyjęta z końcem maja 2019 rok prognoza sprawdziła się i jest niezmienna na kolejne lata objęte analizą.

Dodatkowe informacje oraz dane dotyczące sporządzania sprawozdań finansowych w 2020 roku.

W 2020 roku, po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2019 rok, dokonanego przez organ tworzący, tj. Ministra Obrony Narodowej reprezentowany przez Dyrektora Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia (jak wyżej wskazano dokonano ich badania przez uprawniony podmioty) oraz zgodnie z Decyzją Nr 42/DWSZdr z dnia 25 czerwca 2020 roku przesłaną za pismem Nr wych. DWSZdr. 3872/DWSZdr z dnia 25 czerwca 2020 roku (Nr wch. 1035/2020 z dnia 03 lipca 2020 roku) zostały one złożone do:

1. Pierwszego Urzędu Skarbowego w Koszalinie w dniu 25 marca 2020 roku, została złożona także w obowiązującym terminie deklaracja za 2019 rok CIT-8 - elektronicznie.
2. Sądu Rejonowego - IX Wydział Gospodarczy KRS w Koszalinie w dniu 9 lipca 2020 roku – elektronicznie,

Z podanego sądu otrzymano jedno postanowienie sygnatura 3759/20/136, nr KRS 2263 z dnia 13 lipca 2020 roku (nr wch. 1111/2020 z dnia 23 lipca 2020 roku) - o złożeniu sprawozdań finansowych Przychodni do akt rejestrowych (bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, opinii biegłego rewidenta, uchwałę o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania).

Przychodnia za 2020 rok sporządziła szereg sprawozdań ze swojej działalności dla potrzeb organu tworzącego oraz innych instytucji podległych Ministerstwu Obrony Narodowej, które stanowią uzupełnienie niniejszego sprawozdania.

Przychodnia za 2020 rok wykonała także wiele innych sprawozdań ze swojej działalności, między innymi na rzecz: Ministerstwa Zdrowia; Pierwszego Urzędu Skarbowego w Koszalinie, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Koszalinie, Urzędu Statystycznego w Szczecinie Oddział w Koszalinie. Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz pozostałych. Ilość tych sprawozdań w dalszym ciągu utrzymuje się na niezmiennie wysokim poziomie. W szczególności zaznaczyć należy, że na bardzo dużym poziomie utrzymuje się liczba sprawozdań na rzecz Urzędu Statystycznego oraz Ministerstwa Zdrowia.

Pozostałe informacje.

W zakresie ochrony środowiska:

- w dniu 28 stycznia 2020 roku za pismem wych. Nr 81/2020 przesłano na adres Dyrektora Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia „Informację o stanie posiadania niebezpiecznych substancji chemicznych wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku”;
- w dniu 13 marca 2020 roku za pismem Nr wych. 230/2020 przesłano do przesłano na adres Dyrektora Departamentu Wojskowej Służby Zdrowia „Informację o stanie środowiska i działalności proekologicznej za 2019 r.”;
- w dniu 28 października 2020 roku w systemie BDO przesłano na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego sprawozdanie o wytworzonych odpadach i gospodarowaniu odpadami za 2019 rok”. W okresie sprawozdawczym Przychodnia dokonała zmiany Wykonawcy realizującego usługę odbioru i transportu odpadów medycznych. Od dnia 1 grudnia 2020 roku zadanie realizuje firma EMKA Żyrardów. Odbiór odpadów komunalnych mieszanych oraz odpadów zielonych realizuje regionalna firma EKOSAN. Gospodarka odpadami znajduje się pod stałym nadzorem WOMP Gdynia.

W zakresie promocji i współpracy z jednostkami i instytucjami wojskowymi. W okresie sprawozdawczym, gdzie największy nacisk w kraju skierowano na walkę z pandemią związaną z nowym wirusem SARS CoV-2 promowanie

placówki było bardzo trudnym zagadnieniem. Występujące ograniczenia praktycznie uniemożliwiły bezpośredni promocje placówki. Tym samym ograniczono się do promowania Przychodni w internecie oraz w mediach lokalnych. Zrezygnowano z pełnej realizacji Koszalińskiego Dnia Wojskowej Służby Zdrowia oraz tzw. białych sobót.

W zakresie współpracy z jednostkami i instytucjami wojskowymi, należy podkreślić, że jest to dobry oraz bardzo dobry poziom. Największą korzyść otrzymano ze wsparcia 14 Zachodniopomorskiej Brygady Obrony Terytorialnej w Szczecinie. Za zgodą Wojewody Zachodniopomorskiego wspomniana brygada delegowała kilku żołnierzy do stałego wsparcia przy organizacji wejścia do placówki.

Na uwagę zasługuje również postawa Wojskowej Izby Lekarskiej, która to poprzez punkt dystrybucji 109 Wojskowego Szpitala z Przychodnią w Szczecinie przekazała znaczące ilości środków ochrony indywidualnej. Podobnie jak inne instytucje i firmy.

W okresie sprawozdawczym w ramach czynności nadzoru i dozoru Przychodnia współpracowała z Wojskowym Ośrodkiem Medycyny Prewencyjnej w Gdyni, Rejonowym Zarządem Infrastruktury w Szczecinie oraz Wojskowym Dozorem Technicznym w Gdyni.

Kontrole przeprowadzone lub zakończone w 2020 roku przez instytucje zewnętrzne oraz realizacja zaleceń pokontrolnych.

Rok 2020 charakteryzował się podobnie jak w latach poprzednich kontrolami zewnętrznymi, które realizowały podmioty takie jak: Departament Kontroli MON w Warszawie, Biegły rewident Grupa Gomułka-Audyt Sp. z o.o. Sp.k., Wojskowy Ośrodek Medycyny Prewencyjnej Gdynia (trzy kontrole, w tym jedno badanie wody) i Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego.

W zgromadzonej dokumentacji pokontrolnej za 2020 rok znajdują się 4 protokoły i 2 oceny.

W prowadzonej w Przychodni „Książce kontroli WSPL SP ZOZ w Koszalinie (RTD 17/2015) znajduje się 6 wpisów dotyczących kontroli w okresie

sprawozdawczym. Wykaz przeprowadzonych w 2020 roku kontroli przedstawia się następująco:

- a) w okresie od 21 lutego do 30 kwietnia 2020 roku (w trybie zdalnym) – kontrola dotycząca badania sprawozdania finansowego za rok 2019 – sprawozdanie zarejestrowane pod numerem kancelaryjnym 687/202 z dnia 24 kwietnia 2020 roku) - bez uwag.
- b) w dniach 2-3 czerwca 2020 roku kontrola przeprowadzona przez upoważnione osoby z Wojskowego Ośrodka Medycyny Prewencyjnej w Gdyni, tj. Szefa Zespołu Nadzoru Farmaceutycznego oraz Wojskowego Inspektora Sanitarnego. Obszar kontroli dotyczył obrotu produktami leczniczymi i wyrobami medycznymi użytku bieżącego oraz stanu sanitarno-higienicznego podmiotów leczniczych oraz BHP. Zagadnienia kontroli oraz zalecenia ujęto w Protokole kontroli Sanitarnej nr 03/06/2020/WIS/BW/1 z dnia 3 czerwca 2020 roku (nr wych. WOMP 2301/20 z dnia 23 czerwca 2020 roku), zarejestrowanego pod numerem kancelaryjnym 1034/2020 z dnia 03 lipca 2020 roku oraz w Protokole nr 1556/ZNFG/2020 z dnia 3 czerwca 2020 roku (nr wych WOMP 2301/20 z dnia 23 czerwca 2020 roku), zarejestrowanego pod numerem kancelaryjnym 104/2020 z dnia 03 lipca 2020 roku. Zagadnienia oraz zalecenia pokontrolne ujęto w Protokole kontroli z dnia 3 lipca 2020 roku. Pismem nr kanc. wych.692/2020 z dnia 15 lipca 2020 roku przesłano informacje o usunięciach uwag ujętych w protokole z przeprowadzonej kontroli,
- c) w dniu 17 września 2020 roku kontrola przeprowadzona przez Pełnomocnika Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego ds. kontroli badań psychologicznych w zakresie wykonywania badań psychologicznych kierującymi pojazdami. Zagadnienia oraz zalecenia pokontrolne zostały wprowadzone zgodnie z określonymi terminami.
- d) w dniu 28 czerwca 2020 roku została przeprowadzona telefoniczna weryfikacja dostępności do świadczeń w podmiocie leczniczym dokonana przez Terenowy Wydział Kontroli XVI w Szczecinie, wyjaśnienia dot. podjętych i zrealizowanych działań związanych z dostępem do rejestracji telefonicznej zostały ujęte w piśmie nr kanc. wych. 1073/2020r.

e) w dniach od 9 marca do 19 maja 2020 r. (od 9 do 13 marca 2020 r. w trybie zwykłym oraz od 21 kwietnia do 19 maja 2020 r. w trybie zdalnym) na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej miała miejsce kontrola przeprowadzona w trybie zwykłym na temat: Funkcjonowanie wojskowych specjalistycznych przychodni lekarskich w zakresie prawidłowości wydatkowania środków publicznych, polityki kadrowej oraz systemu skargowo-wnioskowego w latach 2017 – 2020, zarządzanej przez Dyrektora Departamentu Kontroli MON z upoważnienia Ministra Obrony Narodowej przeprowadzona przez zespół w składzie:

- płk Mariusz Cwalina,
- ppłk Rafał Bieniek,
- ppłk Andrzej Grzesiak,
- ppłk Paweł Żurkiewicz,
- Zbigniew Niemiec.

Zakres kontroli obejmował:

- Realizacja inwestycji budowlanych.
- Prowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę i usługi.
- Wyłanianie usługodawców świadczeń zdrowotnych.
- Realizacja wybranych wydatków na zakup materiałów i usług, na podstawie umów lub bez ich zawarcia, kompletność dokumentacji potwierdzającej ich dokonanie oraz wydatków związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych.
- Prowadzenie polityki kadrowej.
- Funkcjonowanie systemu skargowo – wnioskowego.

Kontrolą objęty został okres od 1 stycznia 2017 do 19 maja 2020 r. Po przeprowadzonej kontroli sporządzono „Wystąpienie pokontrolne Nr rej. 2020.0WA.3.2” zarejestrowane pod numerem kancelaryjnym 1046/2020 z dnia 7 lipca 2020 roku – nie wydano żadnych wniosków oraz zaleceń pokontrolnych. Przewodniczący zespołu kontrolnego podkreślił w obszarach kontrolowanych, dobre, a nawet bardzo dobre funkcjonowanie Przychodni i osób nią zarządzających, o czym świadczy fakt nie wydania wspomnianych wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Dla oceny funkcjonowania Przychodni w 2020 roku ma to fundamentalne znaczenie dla prowadzonej działalności między innymi w zakresie prawidłowości wydatkowania środków publicznych, polityki kadrowej oraz systemu skargowo wnioskowego, stanu sanitarnego, BHP i RTG, wykonywania badań psychologicznych oraz w zakresie finansowo-ekonomicznym.

Funkcjonowanie Rady Społecznej WSPL SP ZOZ w Koszalinie w 2020 oraz współpraca w tym zakresie z Dyrekcją WSPL SP ZOZ w Koszalinie

Miniony 2020 rok był ostatnim rokiem funkcjonowania Rady Społecznych III kadencji na lata 2017 - 2020, której powołanie wynikało z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, tym samym od 15 listopada 2017 roku decyzją Ministra Obrony Narodowej Nr 86/DWSZdr. z dnia 15 listopada 2017 roku został powołany skład Rady Społecznej na lata 2017 – 2020.

Rada Społeczna działała w całym 2020 roku w oparciu o wskazaną wyżej ustawę oraz przyjęty przez siebie i zatwierdzony organ tworzący Regulamin Rady Społecznej. W skład Rady Społecznej WSPL SPZOZ w Koszalinie wchodziło 6 członków, w tym 4 przedstawicieli podmiotu tworzącego oraz po jednym przedstawicielu naczelnych organów lekarzy oraz pielęgniarek i położnych.

W okresie całej kadencji odbyło się 15 posiedzeń, a w okresie sprawozdawczym w 2020 roku Rada odbyła cztery posiedzenia, na których podjęto 22 uchwały, min. w sprawie planu finansowego i jego korekt na 2020 i 2021 rok, planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych, sprawozdania z realizacji planu finansowego oraz podziału zysku za 2020 rok, zakupu i zbycia środków trwałych.

Dyrekcja Przychodni ocenia współpracę za 2020 rok z Radą Społeczną, jako bardzo dobrą i owocną. Rada Społeczna, jako organ doradczy Dyrektora pełniła swą funkcję na bardzo wysokim poziomie.

W związku z prowadzoną działalnością Rady prowadzona jest jej dokumentacja, która zawiera, m.in. regulamin i inne dokumenty dotyczące funkcjonowania oraz składu Rady, uchwały i sprawozdania z posiedzeń Rady.

Rada Społeczna na swoich posiedzeniach na bardzo wysokim poziomie oceniła działalność zarówno całej Przychodni, Dyrektora i pozostałych osób funkcyjnych Przychodni w zakresie finansowym, organizacyjnym, realizowanych zakupów sprzętu oraz aparatury medycznej, czy prowadzonych inwestycji. Słowa uznania płynęły od

poszczególnych członków Rady Społecznej dla całej załogi Przychodni w okresie walki z pandemią.

W okresie sprawozdawczym zmarł wieloletni Przewodniczący Rady Społecznej Pan gen. bryg. Zenon Werner. Funkcję przewodzenia Radzie przejął Zastępca Przewodniczącego, o czym poinformowano Departament Wojskowej Służby Zdrowia.

Wskazać należy także, że w okresie sprawozdawczym, obecny Dyrektor był przewodniczącym Rady Społecznej WSPL SP ZOZ w Ustce, zaś poprzedni Dyrektor Przychodni był przewodniczącym Rady Społecznej WSPL SP ZOZ w Szczecinku oraz obaj byli członkami Rady Społecznej WSPL SP ZOZ w Kołobrzegu. Świadczy to o docenieniu ich fachowości i doświadczenia ze strony innych placówek medycznych oraz organu powołującego podane Rady.

Ważną sprawą dla funkcjonowania przyszłej Rady Społecznej ma zmiana Statutu WSPL SP ZOZ w Koszalinie w części dotyczącej składu Rady, bowiem zwiększona została ilość członków organu tworzącego, tj. Ministra Obrony Narodowej o jedną osobę. Dodatkowo określono, że kadencja Rady będzie trwała 4 lata, a dotąd taka kadencja trwała 3 lata. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania, w dalszym ciągu oczekuje się na określenie nowego składu Rady Społecznej na lata 2021 – 2024, co jest bardzo ważne z punktu widzenia przepisowych obowiązków jakie taka Rada musi spełniać, między innymi w zakresie opiniowania sprawozdań z realizacji planu finansowego, czy przeznaczenia wypracowanego zysku i pozostałych spraw.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	5,36	5
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe		
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	5,41	5
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne		

wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%	3,52	4
	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		

Interpretacja wyników

- wskaźnik zyskowności netto – ocena 5 pkt na 5 pkt możliwych wskazuje, iż w odniesieniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost przychodów oraz znaczny wzrost wyniku netto, tj. 2019 – 287.783,91 natomiast 2020 – 419.582,88. Problematiczne jest zwiększenie przychodów ze sprzedaży usług medycznych finansowanych ze środków publicznych. Wskazać należy, że są to przyczyny niezależne od Przychodni. Wysokość kontraktu z Zachodniopomorskim Wojewódzkim Oddziałem NFZ w Szczecinie w znaczący sposób ogranicza możliwości Przychodni, co do ilości świadczonych usług medycznych, powoduje niższe wpływy finansowe niż możliwe do osiągnięcia przez Przychodnię. Wpływy z tytułu zawartych umów z NFZ stanowiły i stanowią podstawowe źródło utrzymania Przychodni, a wartość ogólna zawartych umów nie była zadowalająca, bowiem nie otrzymano wystarczających i możliwych do wykonania limitów (ilości) oraz nie było wzrostu cen za punkt, świadczenie czy badanie. W dalszym ciągu Oddział ten, podobnie jak cały NFZ stosował zaostrzone kryteria przy podpisywaniu kontraktów. Wskazać należy także na istniejący w Polsce niski poziom finansowania świadczeń,

- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej – ocena 5 pkt na 5 pkt możliwych wykazuje tendencje wzrostu w porównaniu z rokiem ubiegłym tj.: 4 na 5, wskaźnik stanowi uzupełniającą informację o kształtowaniu się rentowności, pomimo wykazanej oceny działalność ta w naszym przypadku ma istotne znaczenie w ogólnym wyniku z działalności. Przychodnia czyni starania w pozyskiwaniu kontrahentów celem świadczenia usług komercyjnych. Gdyby nie ta forma działalności, istnieje duże prawdopodobieństwo osiągnięcia ujemnego wyniku. Należy tu zauważyć, iż istotne znaczenie w tym obszarze działalności ma dzierżawa pomieszczeń, świadczenie usług z zakresu medycyny pracy, badania dot. licencji pracowników ochrony oraz możliwe do realizowania świadczenia medyczne i pozostałe. Jednakże i tu napotyka się wiele ryzyk co do ewentualnej kontynuacji zawartych umów, konkurencyjności oraz ograniczeń związanych z narzucaniem cen np. opłata za badanie dla pracowników ochrony nie niższa niż 350,00 zł brutto,

- wskaźnika zyskowności aktywów – ocena 4 pkt na 5 pkt możliwych, niejednokrotnie traktowanego jako podstawowy w ocenie działalności gospodarczej przedsiębiorstwa. Z uwagi na uzyskaną ocenę tj. 4 pkt na 5 pkt można stwierdzić,

iż Przychodnia czyni starania w celu efektywnego wykorzystania posiadanego majątku, dostosowuje wielkość i strukturę zasobów majątkowych do realizacji zadań i racjonalnego wykorzystania majątku, ponieważ od tego zależy w dużym stopniu wielkość wyniku finansowego. Wskaźnik zyskowności aktywów wykazuje stabilność w odniesieniu do 2019 roku tj.: 4 pkt na 5 możliwych.

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)	2,17	12
	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	2	13
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

Interpretacja wyników

- wskaźnik bieżącej płynności – ocena 12 pkt na 12 pkt możliwych, informuje o dobrej zdolności Przychodni do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Uzyskana ocena świadczy o prawidłowej polityce finansowej,

- wskaźnik szybkiej płynności – ocena 13 pkt na 13 pkt możliwych, jako uzupełniający do wskaźnika bieżącej płynności informuje o możliwościach spłaty zobowiązań krótkoterminowych aktywami o wysokiej płynności tj. pieniądzem. W przypadku Przychodni uzyskany poziom punktów świadczy, iż jest ona w stanie pokryć wszystkie swoje zobowiązania przy pomocy płynnych aktywów finansowych przestrzegając terminów wynikających z dokumentów.

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)	41,42	3
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 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)	21,78	7
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, 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

- wskaźnik rotacji należności (w dniach) – ocena 3 pkt na 3 pkt możliwe, analogicznie do wskaźników płynności należy stwierdzić, że Przychodnia w należyty sposób uzyskuje należności. Z należyłą starannością monitoruje się i egzekwuje należności Przychodni z zachowaniem terminów wynikających z dokumentów,
- wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – ocena 7 pkt na 7 pkt możliwych, jest odzwierciedleniem możliwości Przychodni w jej efektywności w negocjacjach z dostawcami. Należy stwierdzić, iż Przychodnia terminowo i bez problemów reguluje swoje zobowiązania.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	6,70	10
	Aktywa razem		
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,14	10
	Fundusz własny		

Interpretacja wyników

Za dobry poziom tego wskaźnika uważa się wartości od 55 do 65%, co oznacza, że w przeciętne przedsiębiorstwo firma powinna zaangażować przynajmniej 35% kapitału własnego.

- wskaźnik zadłużenia aktywów – ocena 10 pkt na 10 pkt możliwych, w przypadku Przychodni należy stwierdzić, iż w chwili obecnej nie występuje dla niej ryzyko finansowe. Duży wpływ na sytuację Przychodni miały i mogą mieć bieżące inwestycje w zakresie PMT i CIB oraz plany na lata 2022 – 2023 mające na celu podwyższenie jakości i warunków wykonywanych świadczeń. Niemniej jednak zagadnienie jest bieżąco monitorowane,

- wskaźnik wypłacalności – ocena 10 pkt na 10 pkt możliwych, w Przychodni rok 2020 nie budził zagrożenia. Przychodnia jak wiele innych placówek realizuje swoje zadania bieżącą działalnością, wspomagając się w razie potrzeby środkami finansowymi pochodzącymi z kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczenia opieki zdrowotnej w kwocie zapewniającej bieżące potrzeby oraz z rezerwą na przyszłe przedsięwzięcia.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2020 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowości	Wskaźnik zyskowości netto	5	5
	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej	5	5
	Wskaźnik zyskowości aktywów	4	5
	Razem	14	15

Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13
	Razem	25	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		69	70

Uwzględniając wyniki zawarte w powyższej tabeli należy stwierdzić, że **Przychodnia osiągnęła 69 punktów**, tj. **98,57% możliwych do osiągnięcia**. Oceniając przeprowadzoną analizę wskaźnikową Przychodni, mając na uwadze ogólną wysokość uzyskanych punktów **tj. 69 na 70 możliwych do uzyskania**, należy stwierdzić w ogólnej ocenie, iż kondycja ekonomiczna i finansowa Przychodni za 2020 rok jest dobra, utrzymana na niemalże niezmiennym poziomie w stosunku do roku poprzedniego tj.: 2019 rok, za który osiągnięto punktów 67 na 70 możliwych

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2021-2023.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Bardzo duże zaangażowanie kierownictwa w rozwój Placówki.	Utrzymać na dotychczasowym poziomie	3
Podejmowanie inicjatyw mających na celu zwiększenie kompleksowości udzielanych świadczeń i ich dostępności.	Skuteczna realizacja.	3
Infrastruktura nadzorowana zgodnie z wymaganiami wynikającymi z określonych przepisów prawa i wytycznych producentów.	Dbłość w przestrzeganiu wewnętrznych, zewnętrznych przepisów, zarządzeń, uregulowań, wytycznych...	3
Kwalifikacje pracowników odpowiednie do realizacji zadań.	Proces ciągły kształcenia i podnoszenia kwalifikacji.	3

Pozyskiwanie i wykorzystywanie środków zewnętrznych wspierających inwestycje.	Niezmiennie starania mające na celu pozyskanie dodatkowych środków zewnętrznych wspierających realizację inwestycji.	3
Świadczenia realizowane w bardzo dobrych warunkach z pełną dostępnością dla osób niepełnosprawnych.	Utrzymanie dotychczasowego poziomu świadczonych usług. Czynienie starań w kierunku ciągłej poprawy i modernizacji warunków.	3
Zaawansowanie placówki w zakresie informatyzacji wszystkich obszarów działalności.	Proces ciągły mający na celu bieżącą modernizację, rozwój posiadanej bazy informatycznej.	3
Bardzo dobry nadzór epidemiologiczny.	Utrzymanie na niezmiennym poziomie.	3
Dostępność do wielu informacji i danych, które wspomagają proces decyzyjny.	Bieżąca analiza, kontrola i aktualizacja posiadanych informacji wspomagająca proces.	1
Wysoka świadomość i znajomość aspektów specyficznych dla branży, zachodzących zmian oraz możliwych szans i zagrożeń.	Utrzymać na dotychczasowym poziomie.	2

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

Slabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
Brak wystarczających własnych środków finansowych na realizację zadań wynikających z przedsięwzięć perspektywicznych.	Ciągły controlling sytuacji finansowej, zasadności wydatków oraz pozyskiwanie nowych i rozszerzanie dotychczasowych źródeł przychodów. Unikać przewidywanych zagrożeń i niebezpieczeństw.	2

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Doskonalenie potencjału	Doskonalenie działań zapobiegawczych.	
Rozszerzenie i zwiększenie oferty w poszczególnych rodzajach i zakresach umów z NFZ;	Monitorowanie rynku pracy w celu pozyskania lekarzy o określonych specjalnościach.	3
Pozyskanie nowych kontrahentów w medycynie pracy;	Obserwacja przetargów i konkursów na badania z zakresu medycyny pracy;	3
Poprawa jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych;	Zastosowanie nowocześniejszego sprzętu i nowych technologii.	3
Konkurencyjność na rynku	Polepszenie możliwości świadczonych usług diagnostycznych i leczniczych.	3

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Utrata kontraktu	Świadczenie usług zgodnie z wymogami, należyta starannością, jakością i procedurami.	3
Braki kadrowe (ryzyko dotyczące zasobów ludzkich;)	Poszukiwanie pracowników o określonych kwalifikacjach; - Podnoszenie kwalifikacji przez pracowników zatrudnionych.	2
Konkurencja na rynku	Analiza zasobów, otoczenia.	2

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

Strategia WSPL SP ZOZ w Koszalinie oparta jest na jej strukturze, w której z nadrzędnej wizji oraz misji jaką ma ona do spełnienia wynikają 4 cele strategiczne (obszary działań), które rozpisują się na 12 celów operacyjnych.

Jak w każdej prawidłowo funkcjonującej i zarządzanej organizacji – Dyrekcja Przychodni ustala cele strategiczne i operacyjne – bez nich trudno byłoby wyobrazić sobie zarządzanie tym podmiotem leczniczym.

Ze względu na fakt, że Przychodnia posiada wdrożony i funkcjonujący system zarządzania jakością ISO zgodnie z normą 9001 : 2015 kluczowe jest ustalenie celów, które odgrywają znaczącą rolę w jej działaniu. Zanim podane zostaną cele strategiczne i operacyjne przypomnienia wymaga wizja, misja i przyjęta polityka jakości.

Wizja:

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ w Koszalinie nowoczesnym, wieloprofilowym zakładem opieki zdrowotnej przyjaznym dla pacjenta.

Misja:

W przyjaznych i bezpiecznych warunkach pobytu i pracy, zapewniamy wysoką jakość świadczeń medycznych i wrażliwość na problemy naszych pacjentów.

Polityka jakości:

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ w Koszalinie jest nowoczesnym wieloprofilowym zakładem opieki zdrowotnej przyjaznym dla pacjenta. Przyjęto politykę jakości, której podstawowym celem jest zapewnienie kompleksowej, profesjonalnej opieki w zakresie przywracania, poprawy i zachowania stanu zdrowia swoich pacjentów. Zaspokojenie potrzeb i oczekiwań pacjentów podejmowane jest w oparciu o wykorzystanie wiedzy i doświadczenia personelu, a także wymagań wynikających z ustawodawstwa i przepisów prawnych.

W ramach realizacji polityki jakości wdraża się, utrzymuje i doskonali system zarządzania jakością zgodny z normą ISO 9001. Utrzymanie SZJ oraz ciągle doskonalenie jego skuteczności realizowane jest poprzez:

- 1.zatrudnienie wykwalifikowanej, kompetentnej kadry pracowniczej, ciągle doskonalenie i podnoszenie jej kwalifikacji zawodowych;
- 2.dbłość o formę i jakość obsługi Pacjenta;
- 3.rozwoj infrastruktury i wyposażenie stanowisk pracy;
- 4.monitorowanie zadowolenia Pacjenta z jakości świadczonych usług;
- 5.ocenę ryzyk i szans w stosunku do założonych celów.

Cele strategiczne w działalności:

1. Podniesienie jakości i rozszerzenie zakresu świadczonych usług zdrowotnych.
2. Promocja zdrowia i profilaktyka zdrowotna.
3. Modernizacja bazy lokalowej i sprzętowej.
4. Poprawa jakości zarządzania. Marketing lokalny i ponadlokalny.

7.2 Cele operacyjne:

Cele operacyjne wynikają z przyjętych celów strategicznych i należą do nich w poszczególnych obszarach działań:

1. Podniesienie jakości i rozszerzenie zakresu świadczonych usług zdrowotnych:
 - 1) podniesienie jakości świadczonych usług medycznych;
 - 2) zwiększenie dostępności w ramach podstawowej opieki zdrowotnej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej;
 - 3) obejmowanie pracowników lokalnych zakładów pracy kompleksowym systemem usług w ramach medycyny pracy;
 - 4) rozwój i poszerzenie zakresu świadczeń zdrowotnych w ramach rehabilitacji leczniczej, w tym zawieranie i realizacja umów z zakładami pracy na udzielanie świadczeń poza NFZ.
2. Promocja zdrowia i profilaktyka zdrowotna:
 - 1) realizacja zadań edukacyjnych w ramach promocji zdrowia w środowisku pacjentów;
 - 2) zintensyfikowanie realizacji profilaktycznych programów zdrowotnych.
3. Modernizacja bazy lokalowej i sprzętowej:
 - 1) stała modernizacja budynku Przychodni wraz z otoczeniem;
 - 2) dostosowanie budynku Przychodni do potrzeb pacjentów niepełnosprawnych;
 - 3) doposażenie Przychodni w nowoczesny sprzęt, aparaturę medyczną oraz sukcesywna wymiana starzejącego się sprzętu i aparatury medycznej.
4. Poprawa jakości zarządzania. Marketing lokalny i ponadlokalny:
 - 1) wzrost liczby pacjentów zadeklarowanych do podstawowej opieki zdrowotnej;
 - 2) budowanie uznanej marki na lokalnym rynku usług medycznych poprzez organizację Białych Sobót i udział w różnego rodzaju targach zdrowia;
 - 3) podniesienie jakości usług poprzez doskonalenie wdrożonego jednolitego systemu zarządzania jakością.

Wymienione cele operacyjne i strategiczne są spójne z ustalonymi celami jakościowymi oraz z polityką jakości. Określone są przez Dyрекcję Przychodni w rocznej perspektywie oraz dokumentowane w odpowiednim rejestrze. Ustanowione cele są mierzalne, uwzględniają zasoby, termin realizacji

i odpowiedzialność. Ocena realizacji założonych celów omawiana jest podczas przeglądu zarządzania.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

W celu sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej przyjęto następujące założenia ogólne: WSPL SP ZOZ w Koszalinie zrealizowała w 2020 roku, realizuje w bieżącym 2021 roku oraz zamierza realizować w przyszłych latach, tj. 2022 i 2023 misję, do której jest powołana tj.: **"W przyjaznych i bezpiecznych warunkach pobytu i pracy, zapewniamy wysoką jakość świadczeń medycznych i wrażliwość na problemy naszych pacjentów"**.

Najważniejszą sprawą jest fakt, że na bardzo dobrym poziomie realizowana jest przede wszystkim opieka nad podopiecznymi, którzy w żaden sposób nie mogą odczuwać trudnej sytuacji ekonomicznej, czy prowadzonych ze znacznym rozmachem inwestycji.

Według przyjętej strategii rozwoju oraz polityki jakości Przychodnia jest określana jako nowoczesny wieloprofilowy zakład opieki, którego celem jest zapewnienie kompleksowej, profesjonalnej opieki w zakresie przywracania, poprawy i zachowania stanu zdrowia swoich pacjentów. Ich potrzeby i oczekiwania realizowane są w oparciu o wykorzystywanie wiedzy i doświadczenia personelu, a także wymagań wynikających z ustawodawstwa i przepisów prawnych.

Przychodnia na bardzo dobrym poziomie w latach 2021 - 2023 realizuje i będzie realizować proces informatyzacji swojej działalności, tj. prowadzenia dokumentacji medycznej w formie tylko elektronicznej, bowiem już od dnia 1 stycznia 2008 r. posiada oprogramowanie informatyczne w zakresie działalności medycznej KS SOMED (100 % stanowisk pracy z tym związanych jest zainformatyzowane). Wcześniej ustalone przez Ministerstwo Zdrowia zakończenie procesu informatyzacji całej służby zdrowia – było przesuwane na terminy późniejsze, co jednakże dla Przychodni nie ma zasadniczego znaczenia.

W latach 2021 - 2023 w dalszym ciągu realizowane będą działania mające na celu poprawę istniejącej sytuacji ogólnej, finansowej i infrastruktury Przychodni. Do zasadniczej problematyki z tym związanej należą następujące sprawy organizacyjno – porządkowe oraz finansowo – ekonomiczno - gospodarcze:

1. wdrożenie w życie ewentualnych nowych aktów prawnych regulujących wspomnianą problematykę;
2. utrzymanie stałej współpracy pomiędzy Dyrekcją Przychodni, a Radą Społeczną Przychodni;
3. kolejna organizacja wojskowych komisji kwalifikacyjnych powiatowych i miejskich we współpracy z Urzędem Miejski w Koszalinie, Starostwem Powiatu Koszalińskiego i WKU w Koszalinie;
4. uczestnictwo w innych zadaniach z zakresu profilaktyki zdrowotnej finansowanych przez te organy (np. szczepienia przeciwko grypie dla osób +65 lat – w granicach opłacalności ekonomicznej), czy innych programów profilaktycznych nie finansowanych przez NFZ jak np. w zakresie osteoporozy;
5. ustawiczne kształcenie personelu medycznego i pozostałego na różnego rodzaju szkoleniach zewnętrznych i wewnętrznych. Nie do przecenienia jest fakt, że Przychodnia otrzymywała oraz planuje ubiegać się o środki w ramach umów dotacyjnych z DWSZdr. na kształcenie personelu medycznego;

6. wewnętrzny system oceny i kontroli systemu zarządzania jakością poprzez prowadzenie wewnętrznego auditu w ramach Systemu Zarządzania Jakością;
7. stały marketing i prezentacja swoich usług, m.in. poprzez informacje w lokalnych i innych środkach masowego przekazu. Uczestnictwo w konkursach lokalnej gazety na najpopularniejszą placówkę medyczną, lekarza, pielęgniarkę i położną;
8. intensyfikacja i poprawa współpracy w zakresie opieki zdrowotnej nad pacjentami z jednostek wojskowych Koszalina i okolic poprzez zawieranie kolejnych umów;
9. realizacja stałych działań w zakresie informatyzacji w celu spełniania wszelkich wymogów z nią związanych. Realizuje się szereg czynności z udziałem Przychodni w programie partnerskim z udziałem DWSZdr w zakresie wniosku o dofinansowanie projektu pn. "Budowa ogólnopolskiej platformy wysokiej jakości i dostępności e - usług publicznych w podmiotach leczniczych utworzonych i nadzorowanych przez MON" w ramach „Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa działania 2.1 Wysoka dostępność i jakość e – usług”. W części złożonego wniosku dotyczącego Przychodni planuje się modernizację infrastruktury technicznej i informatycznej, wymianę sprzętu i oprogramowania informatycznego, szkolenia na stanowiskach medycznych i niemedyceńskich oraz pozostałe nie wymienione;
10. unowocześnianie (odnawianie) bazy technicznej i infrastruktury poprzez nowe inwestycje, remonty, modernizacje czy zakup nowej aparatury, sprzętu medycznego i pozostałego.

Wzorem lat poprzednich stale występują zasadnicze zagrożenia związane z bieżącą działalnością Przychodni w latach 2021 – 2023, do których zalicza się następujące czynniki zewnętrzne oraz wewnętrzne:

1. za niski poziom finansowania wydatków na służbę zdrowia w Polsce, a co za tym idzie środków przeznaczanych przez NFZ na świadczenia zdrowotne.
2. zaostrzanie wymogów i kryteriów dotyczących potencjału ludzkiego, lokalowego oraz sprzętowego przez NFZ przez co trudne jest rozszerzenie oferty na nowe rodzaje i zakresy świadczeń zdrowotnych;
3. konkurencja na lokalnym rynku ze strony innych placówek medycznych w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych w stosunku do Przychodni;
4. trudności w zakresie pozyskiwania nowej i utrzymania dotychczasowej kadry medycznej, zarówno lekarzy, jak i średniego personelu medycznego (pielęgniarek i położnych);
5. zagrożenia, które niesie za sobą wdrożenie od 25 maja 2018 r. przepisów dotyczących unijnego rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (PE) z dnia 27 kwietnia 2016r. o ochronie danych osobowych (w skrócie zwanym RODO), a dotycząca surowych sankcji i kar, które Przychodnia może ponieść za naruszenie przepisów z tym związanych. W przychodni wprowadzono harmonogram i terminarz działań i osób za nie odpowiedzialnych;
6. podwyżki cen, towarów i usług;
7. kolejny raz konieczne jest podkreślenie, że poszczególne placówki medyczne sp zoż – y musiały dostosować się do zmiany przepisów w ustawie o finansach publicznych w zakresie konsolidacji finansów w Polsce, a w ślad za tym przejęcie obsługi bankowej Przychodni przez BGK w Szczecinie. Wskazać należy przede wszystkim, że możliwości uzyskiwania korzyści z lokowania

- wolnych środków pieniężnych na lokatach terminowych znacząco uległa uszczupleniu, z uwagi na między innymi bardzo niski poziom oprocentowania, które dotąd przynosiły dodatkowe źródło przychodów dla tych placówek.
8. sytuacja związana z koronawirusem w zakresie realizacji kontraktu z NFZ i pozostałych usług medycznych oraz związana z tym sytuacja ekonomiczna (wynik finansowy);
 9. konieczność zwiększania wynagrodzeń pracowników, bez wskazania źródła sfinansowania (dotyczy najniższych minimalnych wynagrodzeń zwiększanych corocznie, aktualnie 2.800,00 od 01.01.2021r.)
 10. wzrost podwyżek dla pracowników medycznych przy znacznym wzroście wskaźników dla wielu grup od 01.07.2021r.:

Na lata 2021 – 2023 przyjęto następujące krótkie założenia w zakresie:

1. przychodów ze sprzedaży:
 - maksymalizacja przychodów;
2. kosztów działalności podstawowej:
 - minimalizacja kosztów;
3. pozostałych przychodów operacyjnych:
 - maksymalizacja przychodów;
4. pozostałych kosztów operacyjnych:
 - minimalizacja kosztów;
5. przychodów finansowych:
 - maksymalizacja przychodów;
6. kosztów finansowych:
 - minimalizacja kosztów;
7. stanu aktywów:
 - podnoszenie stanu aktywów oraz nie dopuszczanie do ich zmniejszania;
- 7.1. w tym należności z tytułu dostaw i usług:
 - utrzymywanie należności na właściwym poziomie i niedopuszczanie do ich powstawania oraz egzekwowanie należności od kontrahentów, w tym w szczególności należności przeterminowanych;
8. stanu zobowiązań:
 - brak posiadania jakichkolwiek zobowiązań przeterminowanych pomimo, że Przychodnia posiada i korzysta z kredytu obrotowego w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej.

WSPL SP ZOZ w Koszalinie planuje w latach 2021 - 2023 kontynuować zaciągnięte zobowiązanie z tytułu kredytu. Taki kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczenia opieki zdrowotnej Przychodnia uzyskała w 2017 roku (podjęta została w tym zakresie stosowana uchwała Rady Społecznej i był o tym fakcie informowany organ tworzący).

W związku z kontynuacją pozyskanego 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)
Kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej	350	2017	08.11.2023 r.	Dofinansowanie bieżącej działalności.

9. rezerw na zobowiązania:

Nie dotyczy WSPL SP ZOZ w Koszalinie.

10. funduszu własnego:

W zakresie polityki (założeń) odnoszącej się od funduszu (kapitału) własnego to będzie on w poszczególnych latach okresu 2021 – 2023 stale wzrastał, co ma wpływ na coroczny wzrost wartości funduszu zapasowego. Przyczyną tego stanu rzeczy będą przeksięgowania planowanych do uzyskania dodatnich wyników finansowych - zysku.

W zakresie funduszu (kapitału) podstawowego prognoza przewiduje w latach 2021 – 2023 jego utrzymanie na dotychczasowym poziomie.

W zakresie funduszu (kapitału) zapasowego w poszczególnych latach 2021 – 2023 planowany wzrost na poziomie:

- a) 2021 rok – 18.026,00 zł,
- b) 2022 rok – 55.124,00 zł,
- c) 2023 rok – 72.960,00 zł.

W wartościach liczbowych stan funduszu (kapitału) zapasowego za 2019 rok wynosi 420.257,81 zł, po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych przez organ tworzący uległ zmianie w 2020 r. do poziomu 708.041,72 zł, za miniony 2020 rok po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ tworzący wzrosło i wynosić będzie 1.127.624,60 zł, a w roku 2021 wysokość fundusz planowana jest na poziom 1.145.624,60 zł, czyli wzrosło w stosunku do 2020 roku o kwotę 18.026,00 zł. Należy uznać to za bardzo dobrą tendencję. Możliwe będzie pokrywanie ewentualnych strat, gdyby z jakiś przyczyn pojawiły się w działalności Przychodni.

Należy wskazać na fakt, że wpływ na wartość (wysokość) funduszu (kapitału) zapasowego, a co za tym idzie i całego funduszu (kapitału) własnego w 2020 roku miało przeksięgowanie dotyczące wypracowanego zysku.

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,19%	0,56%	0,71%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,22%	0,59%	0,75%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,14%	0,42%	0,58%

Interpretacja wyników

Na poziom wskaźnika zyskowności znaczący wpływ w przypadku Przychodni ma wysokość kontraktu ZOW NFZ w Szczecinie. Tak jak w opisie zawartym powyżej dotyczącym prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej kontrakt jest porównywalny do 2021 r., w związku z powyższym wszelkie plany i zamierzenia opracowywane były na bazie jego wysokości jako podstawowego źródła przychodów z zachowaniem szczególnej ostrożności (odzwierciedlenie ma również epidemia koronawirusa) .

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik bieżącej płynności	2,03	1,99	2,10
wskaźnik szybkiej płynności	1,92	1,90	2,02

Interpretacja wyników

Analiza płynności finansowej wykazuje zdolność do regulowania zobowiązań w terminie płatności. Wskaźnik płynności uległ nieznacznemu zmniejszeniu w porównaniu do roku 2020 ale czynione będą starania w kierunku zwiększenia w kolejnych latach. W chwili obecnej sytuacja finansowa uległa znaczącej poprawie. Zakłada się dalszą odbudowę własnych środków finansowych na przełomie 3 - 4 następnych lat. Przychodnia należycie i rzetelnie planuje przedsięwzięcia uwzględniając poziom należności i zobowiązań zachowując

prawidłowość w polityce finansowej. Jednym z zasadniczych priorytetów Dyrekcji Przychodni było, jest oraz będzie dbałość o finanse.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	41,80	43,59	44,65
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23,97	23,81	23,69

Interpretacja wyników

Wskaźnik efektywności w odniesieniu do 2020 r. utrzymuje poziom prawie stabilny analizując od 2013 r. oraz prognostycznie do 2023 r. Tak jak powyżej zauważyć należy, iż staranność w planowaniu przedsięwzięć i realizacji jest należycie koordynowana.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2021 r.	2022 r.	2023 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,29%	7,21%	7,57%
wskaźnik wypłacalności	0,15	0,15	0,16

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia w naszych prognozach pozostaje na poziomie zbliżonym do 2020 r. Zakłada się, iż wszczęte przedsięwzięcia pozwolą na jego utrzymanie w prognozowanej wysokości. Przyjąć należy, że pomimo przedsięwzięć opisanych powyżej uda się sfinansować je ze środków własnych z bieżącej działalności oraz w razie konieczności sfinansowanych z kredytu obrotowego do wysokości nie zagrażającej prawidłowemu funkcjonowaniu Przychodni. Z przeprowadzonych wyliczeń wynika, że nie powinno być problemów, jednakże zachowuje się szczególną czujność w tym temacie.

Planowane wskaźniki zamierza się osiągnąć poprzez stałą racjonalizację i zasadność wydatków, dążenie do powiększenia dodatkowych komercyjnych źródeł przychodu. Dodatkowo starania ukierunkowane będą na podpisanie (utrzymanie) kontraktu z ZOW NFZ w Szczecinie na poziomie nie niższym niż obecny.

9. Podsumowanie

Podsumowując należy odnieść się do dwóch elementów niniejszego raportu:

1. Sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2020 rok.
2. Sytuacji ekonomiczno – finansowej (prognozy) na lata 2021 – 2023.

Stwierdzić należy jednoznacznie, że sytuacja ekonomiczno – finansowa dotycząca powyższych okresów jest i będzie korzystna.

Jak wskazują analizy wskaźnikowe oraz liczba uzyskanych punktów za 2020 rok (69 na 70 możliwych) Przychodnia utrzymuje dotychczasową porównywalną tendencję - do roku 2019.

Prognoza przyjęta podczas sporządzania poprzedniego raportu za 2019 rok wskazywała, że Przychodnia osiągnie w 2020 roku 64 punktów na 70 możliwych, a osiągnęła o 5 punktów więcej. Podstawą tego stanu rzeczy jest fakt, że w zakresie działalności WSPL SP ZOZ w Koszalinie zrealizowano główne zamierzenie, jakim było utrzymanie na dotychczasowym, bardzo wysokim poziomie działalności w zakresie medycznym i niemedycznym.

Dlatego też w następnym okresie 2021 - 2023 Dyrekcja Przychodni koncentrować się będzie na utrzymaniu kontraktów oraz ilości udzielanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia w miarę na stałym oraz porównywalnym do lat poprzednich poziomie. Związane jest to m.in. z pozyskiwaniem większej niż dotąd ilości pacjentów w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna.

Na dotychczasowym poziomie będzie kontynuowana działalność komercyjna. Zapewnić to ma uzyskiwanie podstawowych z tych tytułów wpływów.

Przychodnia zamierza także czynić w dalszym ciągu stałe starania o pozyskiwanie dodatkowych źródeł finansowania – dotacji (nie tylko z budżetu MON) na realizację zakładanych i niezbędnych zakupów środków trwałych, aparatury medycznej i inwestycji, czy zatrudniania pracowników. Należą do nich środki i fundusze PFRON, WFOŚ i GW, czy Urząd Pracy w Koszalinie, a doświadczenia roku 2020 i lat poprzednich wskazują na znaczne osiągnięcia Przychodni w tym zakresie.

Według stworzonej dla swoich potrzeb analizy SWOT – osiąganie wymienionych celów – zamierza się osiągać przy wykorzystaniu najmocniejszych atutów Przychodni, do których należą:

1. Sprawna organizacja i zarządzanie.
2. Dobra reputacja na obszarze działania. Estetyczny wizerunek Przychodni.
3. Wykwalifikowana kadra medyczna. Personel przyjazny pacjentom.
4. Nowoczesna aparatura medyczna.
5. Rozbudowana diagnostyka: RTG, USG, echo serca, Holter EKG i RR, audiometria, spirometria, laboratorium.
6. Budynek dostosowany dla osób niepełnosprawnych.
7. Wysoki poziom świadczonych usług na tle konkurencji oraz szeroki zakres tych usług.

8. Właściwie prowadzona gospodarka finansami.
9. Dobra lokalizacja Przychodni, własny parking i dobry dojazd komunikacją miejską.
10. Sprawnie działająca medycyna pracy.
11. Posiadanie sprawnego systemu zarządzania jakością zgodnie z normą 9001: 2015.
12. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej stosownie do obowiązujących przepisów prawa.

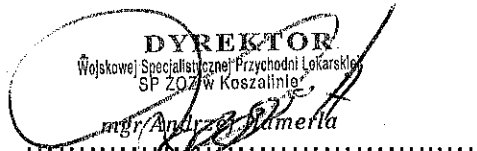
W tym miejscu wskazać należy, że miniony 2020 rok był kolejnym rokiem funkcjonowania Rady Społecznej. Dyrekcja Przychodni ocenia współpracę za 2020 rok z Radą Społeczną, jako bardzo dobrą i owocną, która nie przeszkadzała w bieżącej działalności.

Zakłada się kontynuowanie działalności oraz realizacji misji, do której WSPL SP ZOZ w Koszalinie jest powołana. Dyrekcja przewiduje, że Przychodnia będzie się dalej rozwijać i osiągać lepsze wyniki finansowe poprzez wzmacnianie swojej pozycji. Zakłada się, że czas trwania działalności Przychodni jest nieograniczony, a jej Dyrekcja nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń i wręcz przeciwnie dąży się do ich rozszerzenia.

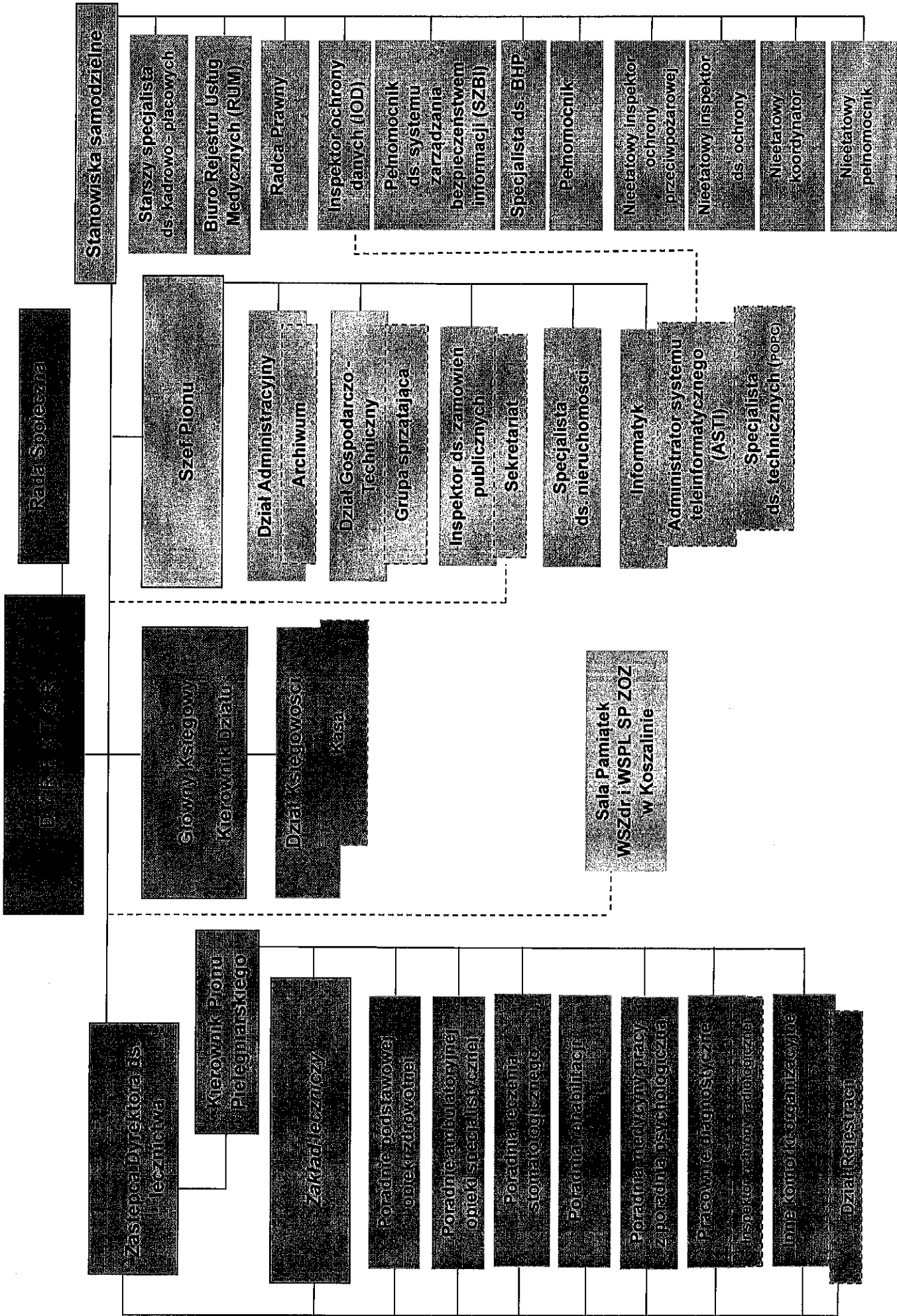
Jednocześnie poprzez realizację wdrożonego w 2010 roku systemu zarządzania jakością i posiadanego certyfikatu ISO, planuje się w dalszym ciągu udzielanie świadczeń zdrowotnych kompleksowo oraz na bardzo dobrym poziomie dla podopiecznych pacjentów.

Ponadto istotne znaczenie ma fakt przystąpienia Przychodni do akredytacji w POZ, co podniesie jakość świadczonych usług w tym rodzaju, korzyści marketingowe oraz dodatkowe źródła przychodu.

Sytuacja majątkowa i finansowa potwierdzona wskaźnikami ekonomicznymi opartymi o realny i perspektywiczny stan aktywów i pasywów bilansu oraz kosztów i przychodów rachunku zysków i strat pozwala stwierdzić, że w odniesieniu do sytuacji majątkowej i finansowej nie występuje bezpośrednio zagrożenie kontynuacji działalności Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koszalinie w zakładanej perspektywie lat 2021 - 2023.


DYREKTOR
Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
SP ZOZ w Koszalinie
mgr Andrzej Piemerla
.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

SCHEMAT ORGANIZACYJNY WSPL SP ZOZ W KOSZALINIE



Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	Prognoza			Dynamika				
				2021	2022	2023	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021	2023/ 2022	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 958 485,35	7 148 623,89	8 669 822,00	9 042 624,00		2,73%	21,28%	4,30%	3,95%	
2	- od jednostek powiązanych										
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 838 968,35	7 148 623,89	8 669 822,00	9 042 624,00		4,53%	21,28%	4,30%	3,95%	
4	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	119 517,00	0,00	0,00	0,00		-100,00%				
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	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						
7	B. Koszty działalności operacyjnej	7 354 149,44	7 381 912,94	9 624 184,00	9 812 000,00		0,38%	30,38%	1,95%	3,43%	
8	I Amortyzacja	487 554,08	497 235,52	583 535,00	590 000,00		6,35%	17,36%	1,11%	5,08%	
9	II Zużycie materiałów i energii	466 775,71	471 208,00	683 320,00	620 000,00		0,95%	45,01%	-9,27%	4,84%	
10	III Usługi obce	2 541 448,91	2 425 672,18	3 396 900,00	3 440 000,00		-4,56%	40,04%	0,09%	1,18%	
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	43 903,02	44 720,57	61 500,00	62 000,00		1,86%	37,52%	0,81%	1,61%	
12	IV.1 - podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00						
13	V Wynagrodzenia	3 123 481,45	3 245 202,45	3 943 800,00	4 200 000,00		3,90%	21,53%	6,50%	4,76%	
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	624 793,16	631 207,17	822 329,00	840 000,00		1,03%	30,28%	2,15%	4,29%	
15	VI.1 - emerytalne	293 340,38	296 406,82	384 914,88	410 000,00		1,05%	29,86%	6,52%	2,44%	
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	86 193,11	66 667,05	132 800,00	100 000,00		-22,65%	99,20%	-24,70%	0,00%	
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00						
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-395 664,09	-233 289,05	-954 362,00	-769 376,00		-41,04%	309,09%	-19,38%	-2,64%	
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	701 532,82	674 346,23	995 688,00	850 000,00		-3,88%	47,65%	-14,63%	0,00%	
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00							
21	II Dotacje	398 322,21	364 366,23	312 505,00	400 000,00		-8,52%	-14,23%	28,00%	0,00%	
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00						
23	IV Inne przychody operacyjne	303 210,61	309 980,00	683 183,00	450 000,00		2,23%	120,40%	-34,13%	0,00%	
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	16 281,09	18 135,14	20 000,00	22 000,00		11,39%	10,28%	10,00%	9,09%	
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00						
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00						
27	III Inne koszty operacyjne	16 281,09	18 135,14	20 000,00	22 000,00		11,39%	10,28%	10,00%	9,09%	
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	289 587,64	422 922,04	21 326,00	58 624,00		46,04%	-94,96%	174,89%	31,28%	
29	G. Przychody finansowe	1 947,89	2 759,97	1 500,00	2 500,00		41,69%	-45,65%	66,67%	20,00%	
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00						
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00						
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00						
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00						
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00						
35	II Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00						
36	- od jednostek powiązanych	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						
38	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00						
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00						
40	Inne	1 947,89	2 759,97	1 500,00	2 500,00		41,69%	-45,65%	66,67%	20,00%	

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza				Dynamika			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
41	H. Koszty finansowe		6 099,13	4 800,00	6 000,00	7 000,00	62,57%	-21,30%	25,00%
42	I Odsetki, w tym:	3 751,59	3 598,61	4 800,00	6 000,00	7 000,00	-4,08%	33,38%	25,00%
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	0,00	2 500,52	0,00	0,00	0,00		-100,00%	
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	287 783,94	419 582,88	18 026,00	55 124,00	72 960,00	45,80%	-95,70%	205,80%
49	J. Podatek dochodowy								
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku								
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	287 783,94	419 582,88	18 026,00	55 124,00	72 960,00	45,80%	-95,70%	205,80%
52	Razem przychody	7 661 966,06	7 825 730,09	9 667 010,00	9 895 124,00	10 253 000,00	2,14%	23,53%	2,36%
53	Razem koszty	7 374 182,12	7 406 147,21	9 648 984,00	9 840 000,00	10 180 040,00	0,43%	30,28%	1,98%
54	Wynik netto	287 783,94	419 582,88	18 026,00	55 124,00	72 960,00	45,80%	-95,70%	205,80%

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2019				2020				Prognoza				Dynamika																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		3				4				5				6				7				8				9				10				11																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		2019				2020				2021				2022				2023				2019				2020				2021				2022				2023				2024																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
I		II		III		IV		V		VI		VII		VIII		IX		X		XI		XII		XIII		XIV		XV		XVI		XVII		XVIII		XIX		XX		XXI		XXII		XXIII		XXIV		XXV		XXVI		XXVII		XXVIII		XXIX		XXX		XXXI		XXXII		XXXIII		XXXIV		XXXV		XXXVI		XXXVII		XXXVIII		XXXIX		XL		XLI		XLII		XLIII		XLIV		XLV		XLVI		XLVII		XLVIII		XLIX		L		LI		LII		LIII		LIV		LV		LVI		LVII		LVIII		LIX		LX		LXI		LXII		LXIII		LXIV		LXV		LXVI		LXVII		LXVIII		LXIX		LXX		LXXI		LXXII		LXXIII		LXXIV		LXXV		LXXVI		LXXVII		LXXVIII		LXXIX		LXXX		LXXXI		LXXXII		LXXXIII		LXXXIV		LXXXV		LXXXVI		LXXXVII		LXXXVIII		LXXXIX		LXXXX		LXXXXI		LXXXXII		LXXXXIII		LXXXXIV		LXXXXV		LXXXXVI		LXXXXVII		LXXXXVIII		LXXXXIX		LXXXXX		LXXXXXI		LXXXXXII		LXXXXXIII		LXXXXXIV		LXXXXXV		LXXXXXVI		LXXXXXVII		LXXXXXVIII		LXXXXXIX		LXXXXXX		LXXXXXXI		LXXXXXXII		LXXXXXXIII		LXXXXXXIV		LXXXXXXV		LXXXXXXVI		LXXXXXXVII		LXXXXXXVIII		LXXXXXXIX		LXXXXXXX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII		LXXXXXXXIII		LXXXXXXXIV		LXXXXXXXV		LXXXXXXXVI		LXXXXXXXVII		LXXXXXXXVIII		LXXXXXXXIX		LXXXXXXXI		LXXXXXXXII	

Bilans

Lp.		Wyszczególnienie	2019		2020	Prognoza		Dynamika					
			3	4	5	6	7	8	9	10	2023		
1	2												
63	- do 12 miesięcy		696 667,97		925 840,08		1 060 000,00		1 200 000,00	32,90%	14,49%	3,77%	9,09%
64	- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00		0,00		0,00				
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		284,27	759,69	800,00	850,00	900,00	187,47%	5,31%	6,25%	4,74%	8,33%	5,88%
66	c) inne		8 555,00	12 597,18	12 000,00	13 000,00	14 000,00	47,25%	-4,74%	8,33%	0,00%	-100,00%	7,69%
67	d) dochodzenie na drodze sądowej		0,00	55 633,00	520 700,00	600 700,00	700 700,00	127,58%	-16,52%	15,36%	0,00%	-100,00%	16,65%
68	III Inwestycje krótkoterminowe		274 066,08	623 723,92	520 000,00	600 000,00	700 000,00	127,58%	-16,52%	15,36%	0,00%	-100,00%	16,65%
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		274 066,08	623 723,92	520 000,00	600 000,00	700 000,00	127,58%	-16,52%	15,36%	0,00%	-100,00%	16,65%
70	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	- udziały w spółkach		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	- udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	- udziały w spółkach		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		274 066,08	623 723,92	520 700,00	600 700,00	700 000,00	127,58%	-16,52%	15,36%	0,00%	-100,00%	16,65%
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		273 277,34	622 828,05	520 000,00	600 000,00	700 000,00	127,58%	-16,52%	15,36%	0,00%	-100,00%	16,65%
82	- inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	- inne aktywa pieniężne		788,74	895,87	700,00	700,00	700,00	13,58%	-21,86%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		20 114,75	19 230,29	20 000,00	21 000,00	22 000,00	-4,40%	4,00%	5,00%	0,00%	0,00%	4,76%
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	D. Udziały (akcje) własne		11 744 854,35	12 108 232,36	13 675 908,71	12 540 403,61	12 509 931,51	3,05%	12,95%	-8,30%	0,00%	0,00%	-0,24%
88	Aktywa razem												
PASYWA													
89	A. Kapitał (fundusz) własny		5 481 308,64	5 900 891,52	5 918 917,52	5 974 043,52	6 047 003,52	7,65%	0,31%	0,93%	1,22%	0,00%	1,22%
90	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		4 773 266,92	4 773 266,92	4 773 266,92	4 773 266,92	4 773 266,92	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
91	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		420 257,81	708 041,72	1 127 624,60	1 145 652,60	1 200 776,60	68,46%	59,26%	1,60%	4,81%	0,00%	4,81%
92	- nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisji) nad wartości nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93	- aktualizacja wartości godziwej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		287 783,91	419 582,88	18 026,00	55 124,00	72 960,00	45,80%	-95,70%	205,80%	32,36%	0,00%	32,36%
99	VI. Zysk (strata) netto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 263 545,71	6 207 340,84	7 756 991,19	6 566 360,09	6 462 927,99	-0,90%	24,96%	-15,35%	-1,58%	0,00%	-1,58%
102	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	- długoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	- krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	- krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
117	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
118	e) inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
119	III. Zobowiązania krótkoterminowe		581 692,11	810 963,21	859 700,00	904 700,00	946 700,00	39,41%	6,01%	5,23%	4,64%	0,00%	4,64%
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2019			2020		2021		2022		2023		Dynamika				
		3			4		5		6		7		2019				
		2											2019				
1	2																
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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						
127	- do 12 miesięcy	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
128	- powyżej 12 miesięcy	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
129	b) inne	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	580 903,37			810 121,37		858 000,00		904 000,00		946 000,00		39,46%				
131	a) kredyty i pożyczki	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						
133	c) inne zobowiązania finansowe	294 073,34			558 903,15		580 000,00		600 000,00		620 000,00		90,06%				
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	294 073,34			558 903,15		580 000,00		600 000,00		620 000,00		3,77%				
135	- do 12 miesięcy	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
136	- powyżej 12 miesięcy	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						
138	f) zobowiązania wekslowe	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	191 590,51			130 121,66		150 000,00		170 000,00		190 000,00		-32,08%				
140	h) z tytułu wyrogoznień	57 834,14			29 977,97		30 000,00		32 000,00		34 000,00		-48,17%				
141	i) inne	37 405,38			91 113,59		99 000,00		102 000,00		102 000,00		143,58%				
142	4. Fundusze specjalne	788,74			841,84		700,00		700,00		700,00		6,73%				
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	5 681 853,60			5 396 377,63		6 897 291,19		5 661 660,09		5 516 227,99		-5,02%				
144	1. Ujemna wartość firmy	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 681 853,60			5 396 377,63		6 897 291,19		5 661 660,09		5 516 227,99		-5,02%				
146	- długoterminowe	5 681 853,60			5 396 377,63		6 897 291,19		5 661 660,09		5 516 227,99		-5,02%				
147	- krótkoterminowe	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00						
148	Pasywa razem	11 744 854,35			12 108 232,36		13 675 908,71		12 540 403,61		12 509 931,51		3,06%				
149	Aktywa	11 744 854,35			12 108 232,36		13 675 908,71		12 540 403,61		12 509 931,51		3,06%				
150	Pasywa	11 744 854,35			12 108 232,36		13 675 908,71		12 540 403,61		12 509 931,51		3,06%				

Lp.	Wyszczególnienie	2018
1	Należności z tytułu dostaw i usług	648 709,89
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	469 629,30
3	Aktywa	11 755 157,29

[illegible]

Wartość umów z NFZ na 2020 r. oraz 2021 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń (deklaracje)	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2021/2020
		2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3213145,47	3285786,06			1,022607314
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1860965,76	1892569,46			1,016982419
3	Rehabilitacja lecznicza	303200,7	334705,8			1,103908401
4	Lecznictwo stomatologiczne	862931,91	952090,72			1,103320794
5	Inne świadczenia POZ	30669	3741			0,121979849
6	Choroby zakaźne 3%	89073,74	78271,47			0,87872666
7	Szczepienia p.grypie	1525,8	0			0
8	Szczepienia p.covid	0	545394,27			#DZIEL/0!
9	Porady, testy covid	35560	26190			0,736501687
		6397072,38	7118748,78			

Lp.	Wyszczególnienie	2020				2021				2022				2023			
		Żołnierze ¹⁾	Personalny cywilny ²⁾		SUMA osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personalny cywilny ²⁾		SUMA osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personalny cywilny ²⁾		SUMA osoby/	Żołnierze ¹⁾	Personalny cywilny ²⁾		SUMA osoby/
			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty			osoby	etaty	
	Pracujący na podstawie umowy o pracę oraz żołnierze służby czynnej	0,00	49,00	57,12	49,00	0,00	52,00	50,12	52,00	0,00	52,00	50,12	52,00	0,00	52,00	50,12	52,00
1.1	lekarze		4,00	2,87	4,00		4,00	2,87	4,00		4,00	2,87	4,00		4,00	2,87	4,00
1.2	lekarze dentyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.3	lekarze stazyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.4	położne		1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00		1,00	1,00	1,00
1.5	pielęgniarki		11,00	11,00	11,00		12,00	12,00	12,00		12,00	12,00	12,00		12,00	12,00	12,00
1.6	pielęgniarki stazyści				0,00				0,00				0,00				0,00
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				0,00				0,00				0,00				0,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji		5,00	5,00	5,00		5,00	5,00	5,00		5,00	5,00	5,00		5,00	5,00	5,00
1.9	ratownicy medyczni				0,00				0,00				0,00				0,00
1.10	pozostali personel medyczny		2,00	2,00	2,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00		3,00	3,00	3,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)		6,00	6,00	6,00		6,00	6,00	6,00		6,00	6,00	6,00		6,00	6,00	6,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)		20,00	19,25	20,00		21,00	20,25	21,00		21,00	20,25	21,00		21,00	20,25	21,00
	Pracujący na podstawie innych umów niż umowa o pracę				0,00				0,00				0,00				0,00
II.1.3	Pracujący w ramach kontraktów				30,00				30,00				30,00				30,00
1.1	lekarze				30,00				30,00				30,00				30,00
1.2	lekarze dentyści				23,00				23,00				23,00				23,00
1.3	lekarze stazyści				6,00				6,00				6,00				6,00
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki																
1.6	pielęgniarki stazyści																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień																
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji																
1.9	ratownicy medyczni				1,00				1,00				1,00				1,00
1.10	pozostali personel medyczny																
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																
II.2	Pracujący na podstawie umów zlecenia				20,00				20,00				20,00				20,00
1.1	lekarze				1,00				1,00				1,00				1,00
1.2	lekarze dentyści				1,00				1,00				1,00				1,00
1.3	lekarze stazyści																
1.4	położne				1,00				1,00				1,00				1,00
1.5	pielęgniarki				2,00				2,00				2,00				2,00
1.6	pielęgniarki stazyści																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień				3,00				3,00				3,00				3,00
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji				1,00				1,00				1,00				1,00
1.9	ratownicy medyczni																
1.10	pozostali personel medyczny				4,00				4,00				4,00				4,00
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)				2,00				2,00				2,00				2,00
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)				5,00				5,00				5,00				5,00
II.3	Pracujący na podstawie innych umów cywilno-prawnych				0,00				0,00				0,00				0,00
1.1	lekarze																
1.2	lekarze dentyści																
1.3	lekarze stazyści																
1.4	położne																
1.5	pielęgniarki																
1.6	pielęgniarki stazyści																
1.7	psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień																
1.8	fizjoterapeuci, rehabilitanci, technicy rehabilitacji, masażysty, mgr rehabilitacji																
1.9	ratownicy medyczni																
1.10	pozostali personel medyczny																
1.11	pozostali personel niemedyczny (salowe, rejestratorzy, sekretarki medyczne, opiekunowie medyczni, sanitariusze itd.)																
1.12	pozostali personel niemedyczny (administracyjny, zarząd)																

¹⁾ podany faktyczną osobą.

Tabela nr Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2020 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ					% wskaźnik wykorzystania środków	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy			
				#DZIEL/0!			
	nie dotyczy			#ARG!			
				#DZIEL/0!			
				#DZIEL/0!			
Podsumowanie	0	0	0	#DZIEL/0!		x	x

Tabela nr

Wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2020 r. (w zł)

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Gabinety POZ	3 201 950,92	2 266 455,12	935 495,80
Okulista	113 428,50	79 327,55	34 100,95
Medycyna Pracy	673 600,00	596 658,91	76 941,09
Chirurg	146 328,62	203 094,14	-56 765,52
Laryngolog	115 160,94	206 862,66	-91 701,72
Dermatolog	161 336,48	213 497,09	-52 160,61
Stomatolog	879 539,92	683 033,56	196 506,36
Rehabilitacja	303 199,60	418 402,91	-115 203,31
Ginekologia	309 822,49	320 751,31	-10 928,82
Kardiolog	295 262,80	286 399,17	8 863,63
Neurolog	163 290,70	160 186,39	3 104,31
Dopler Duplex	0,00	15 524,99	-15 524,99
Ortopeda	380 805,31	326 704,48	54 100,83
Pozostałe komórki	400 409,82	1 605 014,66	-1 204 604,84
ogółem	7144136,1	7381912,94	-237776,84

Tabela nr Baza łózkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek					adres
		2019	2020	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023	
		nie dotyczy					
	Ogółem	0	0	0	0	0	

Tabela nr Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2020 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Gabinety POZ	3201950,92	3232235,95	2266455,12	935495,8	43021
Okulista	113428,5	113430	79327,55	34100,95	3781
Medycyna pracy	673600		596658,91	76941,09	
Chirurg	146328,62	145719,55	203094,14	-56765,52	2047
Laryngolog	115160,94	115162,8	206862,66	-91701,72	4150
Dermatolog	161336,48	161137,17	213497,09	-52160,61	2411
Stomatolog	879539,92	862931,91	683033,56	196506,38	11365
Rehabilitacja	303199,6	303200,7	418402,91	-115203,31	31679
Ginekologia	309822,49	309822,55	320751,31	-10928,82	3145
Kardiolog	295262,8	295327,74	286399,17	8863,63	3128
Neurolog	163290,7	163279,35	160186,39	3104,31	3648
Dopler Duplex	0		15524,99	-15524,99	
Ortopeda	380805,31	380722	326704,48	54100,83	2672
Pozostale	400409,82	314102,66	1605014,66	-1204604,84	
ogółem	7144136,1	6397072,38	7381912,94	-237776,82	