

Sytuacja ekonomiczna Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Sp. z o.o. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Ocenę sytuacji ekonomicznej Spółki przeprowadzono w oparciu o najważniejsze dane finansowe przedstawione w niniejszym sprawozdaniu. Zawarto informacje o majątku spółki i źródłach jego finansowania, poddano analizie przychody i koszty, wskazano najważniejsze wskaźniki ekonomiczne osiągnięte przez Spółkę. Omówiono także główne działania zrealizowane w analizowanym okresie - zakupy, inwestycje, remonty. Informacje przygotowano z uwzględnieniem zrealizowanych w 2022 roku kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

1. STAN PRAWNY I ORGANIZACYJNY SPÓŁKI

Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała 15 września 2004 roku na mocy aktu notarialnego jako jednoosobowa spółka Miasta Zamościa. Spółka utworzyła zakład opieki zdrowotnej pod nazwą tożsamą z nazwą spółki „**Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**”. Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 14 października 2004 roku. Spółka wpisana jest także do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą Wojewody Lubelskiego pod numerem księgi rejestrowej 000000003790 - ostatnia zmiana w rejestrze z 6 lutego 2023 roku (zaświadczenie nr Z-3790- 20230206).

ORGANY SPÓŁKI:

ZARZĄD SPÓŁKI

Prezes Zarządu - Mariusz Paszko powołany na stanowisko z dniem 1 marca 2011 roku, odwołany ze stanowiska z dniem 15 września 2022 roku Uchwałą Rady Nadzorczej nr 10/2022 z dnia 12 września 2022 roku.

Prezes Zarządu-Damian Miechowicz powołany na stanowisko z dniem 15 września 2022 roku Uchwałą Rady Nadzorczej nr 11/2022 z dnia 12 września 2022 roku.

Członek Zarządu-Wiceprezes Mariusz Paszko powołany na stanowisko z dniem 15 września 2022 roku Uchwałą Rady Nadzorczej nr 12/2022 z dnia 12 września 2022 roku.

RADA NADZORCZA

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach prowadzonej działalności. Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna z kadencją Zarządu Spółki i trwa 3 lata. W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Magdalena Dołgan
- Jadwiga Kijek do 6 czerwca 2023 r.
- Małgorzata Popławska od 7 czerwca 2023 r.
- Krzysztof Zwolan

ZGROMADZENIE WSPÓLNIKÓW

Jedynym Wspólnikiem Spółki jest Miasto Zamość. Zgromadzenie Wspólników Spółki reprezentowane jest przez Prezydenta Miasta Zamość.

PROKURENT – Renata Król powołana Uchwałą Zarządu nr 5/2022 z dnia 2 listopada 2022 roku.

1.1. Struktura organizacyjna

Podstawowym celem Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Sp. z o.o. jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie stanu zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania. Struktura wewnętrzna zakładu jest ściśle powiązana z działalnością medyczną zakładu.

Świadczenia zdrowotne udzielane przez jednostki organizacyjne Zamojskiego Szpitala Niepublicznego są finansowane głównie ze środków publicznych w ramach umów zawartych z Lubelskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w następujących zakresach:

1) Lecznictwo szpitalne

- Oddział Chorób Wewnętrznych - 23 łóżka (w tym 3 łóżka intensywnej opieki medycznej)
- Oddział Hematologiczny - 34 łóżka (w tym 3 łóżka intensywnej opieki medycznej) i 7 miejsc pobytu dziennego
- Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej - 35 łóżek oraz 2 miejsca pobytu dziennego
- Oddział Chorób Płuc – 36 łóżek (w tym 4 łóżka intensywnej opieki medycznej)
- Oddział leczenia jednego dnia dla dzieci - 4 miejsca pobytu dziennego;
- Izba Przyjęć Szpitala (urazowo-ortopedyczna)
- **Leczenie szpitalne – programy lekowe oraz chemioterapia** - łącznie 19 onkologicznych programów leczenia chorych na nowotwory: mieloproliferacyjne, małopłytkowość immunologiczna, układowa amyloidoza łańcuchów lekkich (AL.), chłoniaki T-komórkowe, chłoniaki B-komórkowe, szpiczak plazmocytowy, klasyczny chłoniak Hodgkina, ostra białaczka limfoblastyczna, przewlekła białaczka limfocytowa, przewlekła białaczka szpikowa, ostra białaczka szpikowa, agresywna mastocytoza układowa ze współistniejącym nowotworem układu krwiotwórczego oraz białaczka mastocytarna, program zapobiegania powikłaniom kostnym u pacjentów z zaawansowaną chorobą nowotworową, program zapobiegania reaktywacji cytomegalowirusa CMV, zespoły mielodysplastyczne z towarzyszącą niedokrwistością zależną od przetoczeń, makroglobulinemia Waldenströma, program przeszczep przeciwko gospodarzowi, nocna napadowa hemoglobinuria, ciężka anemia aplastyczna oraz jeden program lekowy nieonkologiczny leczenia ciężkiej astmy alergicznej.

2) Opieka długoterminowa (stacjonarna i ambulatoryjna) realizowana przez:

- Oddział Medycyny Paliatywnej - 20 łóżek, Poradnię Medycyny Paliatywnej, Hospicjum Domowe – opieka paliatywna i hospicyjna
- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy - 60 łóżek

3) Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne:

- Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc, Poradnia Hematologiczna
- Poradnia Chorób Wewnętrznych (wyłącznie w zakresie kontroli pohospitalizacyjnej)
- Poradnia Medycyny Paliatywnej, Poradnia Chirurgii Dziecięcej
- Poradnia Domowego Leczenia Tlenem.

Szpital posiada własne zaplecze diagnostyczne w zakresie rentgenodiagnostyki ogólnej i ultrasonografii, tomografii komputerowej, badań endoskopowych układu oddechowego (bronchoskopii) oraz nieinwazyjnych badań układu krążenia. Większość badań specjalistycznych jest zabezpieczonych poprzez umowy podwykonawstwa, przy czym należy zaznaczyć, że kluczowi podwykonawcy mają swoje siedziby na terenie szpitala: Laboratorium Analityczne Diagnostyka Sp. z o.o., „Voxel” Pracownia Rezonansu Magnetycznego, Zamojska Klinika Re-

habilitacji Sp. z o.o., Centrum Dializ Fresenius Nephrocare, Centrum Usług Medycznych Sono-logic - Pracownia Endoskopii.

Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o. posiada pozytywną opinię Zakładu Akredytacji CMKP i jest wpisany na listę Ministra Zdrowia jako jednostka prowadząca specjalizacje i staże kierunkowe w następujących specjalnościach lekarskich:

- prowadzenie specjalizacji: ortopedia i traumatologia narządu ruchu, medycyna paliatywna, choroby wewnętrzne, hematologia, choroby płuc;
- prowadzenie staży kierunkowych: hematologia, choroby płuc.

1.2. Charakterystyka prowadzonej działalności

Zakres prowadzonej działalności określa Akt Założycielski Spółki zgodnie, z którym głównym przedmiotem działalności Spółki są:

1. Szpitalnictwo, Praktyka lekarska;
2. Działalność fizjoterapeutyczna, Działalność pielęgniarek i położnych;
3. Działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna;
4. Działalność związana z ochroną zdrowia ludzkiego pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, Działalność związana z poprawą kondycji fizycznej;
5. Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych i farmacji;
6. Kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane;
7. Działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana;
8. Sprzedaż detaliczna wyrobów garmazeryjnych, piekarskich i cukierniczych, napojów bezalkoholowych;
9. Wynajem nieruchomości na własny rachunek.

Świadczenia zdrowotne stanowiące podstawę działalności Spółki są realizowane w formie Zakładu Opieki Zdrowotnej działającego na zasadach określonych w przepisach szczególnych regulujących ten rodzaj działalności. Działalność wymagająca posiadania zezwoleń lub koncesji świadczona jest w oparciu o otrzymane zezwolenia lub koncesje.

Jeżeli chodzi o ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju można stwierdzić, że szpital systematycznie stara się rozszerzyć zakres swojej działalności medycznej. Wprowadzono nowe zakresy usług medycznych i niemedyceńskich:

- **Program pilotażowy w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy, jakości żywienia w szpitalach - „Dobry posiłek w szpitalach”- realizacja od 13.10.2023 do 30.06.2024**
- **Programy lekowe leczenia chorób nowotworowych układu krwiotwórczego: układowa amyloidozą łańcuchów lekkich (AL) Wadenstroma oraz program przeszczep przeciwno gospodarzowi, nocna napadowa hemoglobinuria,**
- **Utworzono poradnię geriatryczną oraz poradnię leczenia bólu**

1.2.1. Wykonanie świadczeń w zakresie lecznictwa zamkniętego

Lp.	Zakres świadczeń	Wartość zakontraktowana	Wartość wykonana	% wykonania kontraktu
1.	Chorób wewnętrznych	6204944	6138881	99,05%
2.	Chirurgii urazowo-ortopedycznej - hospitalizacja	13450807	11941346	88,78%
3.	Chirurgii urazowo-ortopedycznej- endoprotezoplastyka	6715689	7086520	105,52%
4.	Ortopedia i traumatologia narządu ruchu – hospitalizacja świadczenia do 18 r.ż.	526262	520799	98,96%
5.	Chorób płuc	7700000	6598835	85,62%

6.	Chirurgii dziecięcej jednego dnia	668479	668473	100,00%
7.	Hematologiczny	11634716	12523783	107,64%
8.	Hematologiczny – pakiet onkologiczny	3629224	3627669	99,96%
9.	Izba przyjęć, w tym UE	3715353	3715353	100,00%
10.	Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	823695	827701	100,49%
11.	Substancje czynne z 1T- chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	13149	22133	168,32%
12.	Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	757749	757743	100,00%
13.	Chemioterapia w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym	17,94	0	0
14.	Substancje w chemioterapii w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym	36	0	0
15.	Chemioterapia – hospitalizacja z zakresem skojarzonym	3882967	3882962	100,00%
16.	Substancje czynne w chemioterapii hospitalizacji z zakresem skojarzonym	1136142	1135918	99,98%
17.	Substancje czynne z 1T chemioterapia hospitalizacja z zakresem skojarzonym	15516	14596	94,07%
18.	Program lekowy leczenie mielofibrozy pierwotnej oraz mielofibrozy wtórnej w przebiegu czerwienicy	91165	92398	101,35%
19.	Leki w PL- leczenie mielofibrozy pierwotnej oraz mielofibrozy wtórnej w przebiegu czerwienicy	1073269	1073262	100,00%
20.	Program lekowy lenalidomid w leczeniu pacjentów z anemią zależną od przetoczeń	23198	23414	100,93%
21.	Leki w PL lenalidomid w leczeniu pacjentów z anemią zależną od przetoczeń	1033594	1033594	100,00%
22.	Program lekowy leczenie chorych na ostrą białaczkę limfoblastyczną	140990	126017	89,38%
23.	Leki w PL leczenie chorych na ostrą białaczkę limfoblastyczną	798947	798944	100,00%
24.	Program lekowy – ibrutynib w leczeniu chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	69270	102278	147,65%
25.	Leki w PL – ibrutynib w leczeniu chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	227130	227124	100,00%
26.	Program lekowy – ibrutynib w leczeniu chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	48128	55286	114,87%
27.	Leki w PL – ibrutynib w leczeniu chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	1619623	1619620	100,00%
28.	Program - leczenie chorych na pierwotne chłoniaki skórne T-komórkowe	139152	39149	99,99%
29.	Leki w - leczenie chorych na pierwotne chłoniaki skórne T-komórkowe	389118	3891130	100,00%
30.	Program lekowy- leczenie chorych na chłoniaki rozlane z dużych komórek B oraz inne chłoniaki B -komórkowe	29943	38054	127,08%
31.	Leki w - leczenie chorych na chłoniaki rozlane z dużych komórek B oraz inne chłoniaki B -komórkowe	168606	166934	99,00%
32.	Program lekowy- leczenie chorych na chłoniaki rozlane z dużych komórek B oraz inne chłoniaki B -komórkowe	14	0	0
33.	Leki w PL - chorych na chłoniaki rozlane z dużych komórek B oraz inne chłoniaki B -komórkowe	12	0	0
34.	Program lekowy -leczenie chorych na chłoniaki złośliwe	38994	65735	168,57%
35.	Leki w PL -leczenie chorych na chłoniaki złośliwe	147744	147744	100,00%

36.	Program lekowy- leczenie chorych na przewlekłą białaczkę szpikową	48705	39072	80,22%
37.	Leki w PL -leczenie chorych na przewlekłą białaczkę szpikową	135717	135714	100,00%
38.	Program lekowy -leczenie chorych na przewlekłą białaczkę szpikową	236448	238644	100,93%
39.	Leki w PL -leczenie chorych na przewlekłą białaczkę szpikową	2726907	2726905	100,00%
40.	Program lekowy-leczenie chorych na szpiczaka plazmocytozy	203620	241552,00%	118,63%
41.	Leki w PL-leczenie chorych na szpiczaka plazmocytozy	1240755	1240750	100,00%
42.	Program lekowy-leczenie chorych na szpiczaka plazmocytozy	27376	25872	94,50%
43.	Leki w PL-leczenie chorych na szpiczaka plazmocytozy	419243	419237	100,00%
44.	Program lekowy- leczenie chorych na opornego lub nawrotowego szpiczaka plazmocytozy	389918	413362,00%	106,01%
45.	Leki w PL- leczenie chorych na opornego lub nawrotowego szpiczaka plazmocytozy	1936563,91	3432258	177,23%
46.	Program lekowy- leczenie chorych na opornego lub nawrotowego szpiczaka plazmocytozy	5	0	0
47.	Leki w PL- leczenie chorych na opornego lub nawrotowego szpiczaka plazmocytozy	0	0	0
48.	Program lekowy -leczenie dorosłych chorych na pierwotną małopłytkowość immunologiczną	64992	94476	145,36%
49.	Leki w PL -leczenie chorych na pierwotną małopłytkowość immunologiczną	27943	27439	98,16%
50.	Program lekowy- leczenie dorosłych chorych na pierwotną małopłytkowość immunologiczną	11509	11315	98,31%
51.	Leki w PL- leczenie chorych na pierwotną małopłytkowość immunologiczną	38689	38447	99,37%
52.	Program lekowy- leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową wenetoklaksem lub wenetoklaksem	30983	28120	90,76%
53.	Leki w - leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową wenetoklaksem lub wenetoklaksem	963142	963139	100,00%
54.	Program lekowy-leczenie ciężkiej astmy alergicznej IGE zależnej oraz ciężkiej astmy eozynofilowej	21252	33422	157,26%
55.	Leki w PL-leczenie ciężkiej astmy alergicznej IGE zależnej oraz ciężkiej astmy eozynofilowej	296397	296393	100,00%
56.	Program lekowy-leczenie chorych na chłoniaki CD30+	14	0	0
57.	Leki w PL-leczenie chorych na chłoniaki CD30+	12	0	0
58.	Program lekowy-leczenie chorych na ostrą białaczkę szpikową	137365	433937	315,90%
59.	Leki w PL-leczenie chorych na ostrą białaczkę szpikową	840945	840938	100,00%
60.	Program lekowy-leczenie chorych na ostrą białaczkę szpikową	18	0	0
61.	Leki w PL-leczenie chorych na ostrą białaczkę szpikową	12	0	0
62.	Program lekowy-leczenie agresywnej mastocytozy układowej,	18	0	0
63.	Leki w PL-leczenie agresywnej mastocytozy układowej	12	0	0
64.	Program lekowy-leczenie agresywnej mastocytozy układowej-	18	0	0
65.	Leki w PL-leczenie agresywnej mastocytozy układowej,	12	0	0
66.	Program lekowy-leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	332881	404202	121,43%
67.	Leki w PL-leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	955687	1165361	121,94%
68.	Program lekowy-leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	178937	219995	122,95%
69.	Leki w PL-leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową	2400156	3653136	152,20%
70.	Program lekowy-leczenie dorosłych chorych na ciężką anemię aplastyczną	18	0	0

71.	Leki w PL-leczenie dorosłych chorych na anemię aplastyczną	12	0	0
72.	PL-leczenie mielofibrozy pierwotnej oraz mielofibrozy wtórnej w przebiegu czerwienicy prawdziwej i nadpłytkowości samoistnej	14737	14737	100,00%
73.	Leki w PL-leczenie mielofibrozy pierwotnej oraz mielofibrozy wtórnej w przebiegu czerwienicy prawdziwej i nadpłytkowości	822774	822774	100,00%
74.	Program lekowy-zapobieganie powikłaniom kostnym z zastosowaniem denosumabu	26080	26074	99,97%
75.	Leki w PL-zapobieganie powikłaniom kostnym u dorosłych z zastosowaniem denosumabu	28868,36	28863	99,98%
76.	Program lekowy-zapobieganie powikłaniom kostnym u dorosłych z zastosowaniem denosumabu	718	0	0
77.	Leki w PL-zapobieganie powikłaniom kostnym u dorosłych z zastosowaniem denosumabu	900	0	0
78.	Program lekowy-leczenie dorosłych pacjentów z mielodysplastycznymi z towarzyszącą niedokrwistością	33490	33486	99,99%
79.	Leki w PL-leczenie dorosłych pacjentów z mielodysplastycznymi z towarzyszącą niedokrwistością zależną od transfuzji	133350	133349	100,00%
80.	Program lekowy-leczenie chorych na chłoniaki B-komórkowe	158117	218650	138,28%
81.	Leki w PL-leczenie chorych na chłoniaki B-komórkowe	561367	561365	100,00%
82.	Program lekowy-leczenie chorych na chłoniaki B-komórkowe	177	3314	1872,31%
83.	Leki w PL-leczenie chorych na chłoniaki B-komórkowe	74544	74542	100,00%
84.	Leki w PL -TLK leczenie chorych na chłoniaki B-komórkowe	12	0	0
85.	Leki w PL -TLI leczenie chorych na chłoniaki B-komórkowe	12	0	0
86.	Program lekowy-leczenie chorych na układową amyloidozę łańcuchów lekkich (AL)	1024	0	0
87.	Leki w PL-leczenie chorych na układową amyloidozę	0	0	0
88.	Program lekowy-leczenie chorych na makroglobulinemię Waldenstroma	961	790	82,20%
89.	Leki w PL-leczenie chorych na makroglobulinemię Waldenstroma	23314	23313	100,00%
90.	Program lekowy-leczenie chorych z ciężką postacią astmy	44557	55890	125,44%
91.	Leki w PL-leczenie chorych z ciężką postacią astmy	471212	471208	100,00%

1.2.2. OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA, ŚWIADCZENIA PIELEGNACYJNE I OPIEKUŃCZE W RAMACH OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ (ZOL)

Lp.	Zakres świadczeń	Wartość zakontraktowana	Wartość wykonana	% wykonania kontraktu
1.	Hospicjum Domowe	387702	425974	109,87%
2.	Oddział Medycyny Paliatywnej	3156926	3791512	120,10%
3.	Poradnia Medycyny Paliatywnej	10544	10265	97,36%
4.	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	4357779	5229744	120,01%

1.2.3. AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA, DOMOWE LECZENIE TLENEM, TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA

Lp.	PORADNIE	Wartość zakontraktowana	Wartość wykonana	% wykonania kontraktu
1.	Poradnia hematologiczna	65538	65527	99,98%
2.	Hematologiczne świadczenia pierwszorazowe	16682	16676	99,96%

3.	Hematologiczna – pakiet onkologiczny	138	0	0
4.	Poradnia gruźlicy i chorób płuc	820919	817937	99,64%
5.	Gruźlicy i chorób płuc świadczenia pierwszorazowe	249800	248875	99,63%
6.	Gruźlicy i chorób płuc-diagnostyka onkologiczna	138	0	0
7.	Poradnia chirurgii dziecięcej	222668	222668	100,00%
8.	Świadczenia zabiegowe w chirurgii dziecięcej-zakres skojarzony	117867	114703	97,32%
9.	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej – ze wskazań nagłych	284	0	0
10.	Świadczenia w zakresie chorób wewnętrznych	5	0	0
11.	Poradnia domowego leczenia tlenem	192348	172190	89,52%
12.	Badania tomografii komputerowej	1150382	1146859	99,69%

Wykonanie kontraktu za rok 2023:

1. Leczenie Szpitalne 105,57%
2. Chemioterapia 99,98% ; Programy Lekowe 128,97%
3. Opieka Paliatywna i Hospicyjna 118,92%
4. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy 120,01%
5. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna 98,99%
7. PSZ – Ryczałt – Szpital I Stopnia 90,21 %
8. PSZ – Świadczenia Odrębnie Finansowane 102,23%
9. Dobry Posiłek w Szpitalu /kontrakt od X-XII-2023r./ 78,72%

1.2.4. Analiza wykorzystania bazy łóżkowej (bez ZOL i Med. Paliatywnej)

Baza łóżkowa –128 łóżek rzeczywistych (stan na 31 grudnia 2023 roku)

Liczba leczonych pacjentów – 4837

Liczba osobodni leczenia – 35751

Średni pobyt chorego w Szpitalu – 7,4

Wskaźnik wykorzystania łóżka (w dniach) – 279,3

Procentowy wskaźnik wykorzystania łóżka –76,52

Liczba zabiegów operacyjnych – 2093

**Wskaźniki statystyczne dla szpitala podano wyłącznie dla łóżek szpitalnych, z wyłączeniem opieki długoterminowej (ZOL i OMP) oraz leczenia w trybie jednodniowym.*

W ramach opieki długoterminowej stacjonarnej leczono 436 pacjentów, wykonano 28077 osobodni leczenia, w trybie jednodniowym zrealizowano 2748 hospitalizacje.

Liczba porad ambulatoryjnych udzielonych w izbach przyjęć szpitala – 8877

Liczba porad udzielonych w poradniach specjalistycznych – 14808

Liczba porad udzielonych w poradni nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej – 10176.

1.2.5. Wskaźniki statystyczne dla poszczególnych oddziałów

Lp.	Oddział	Liczba łóżek	Liczba leczonych	Osobodni leczenia	Średni pobyt chorego	Wskaźnik wykorzyst. łóżka (w dniach)	% wskaźnik wykorzyst. łóżka (365 dni = 100%)
1.	Chorób Wewnętrznych	23	674	8374	12,42	364,09	99,75
2.	Hematologiczny	34	947	11969	12,64	352,03	96,45
3.	Chorób Płuc	36	1157	8151	7,05	226,42	62,03
4.	Leczenia Jednego Dnia dla Dzieci*	4	193	-	-	-	-
5.	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	35	2099	7257	3,46	207,34	56,81
6.	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej- hospitalizacja w trybie jednodniowym*	2	0	-	-	-	-
7.	Medycyny Paliatywnej	20	334	6237	18,67	311,85	85,44
8.	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	60	102	21840	214,12	364	99,73
9.	Chemioterapia - hospitalizacja - leczenie w trybie dziennym jednego dnia*	7	2555	-	-	-	-

*oddział leczenia jednego dnia dla dzieci, oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej - hospitalizacja w trybie jednodniowym, chemioterapia hospitalizacja jednego dnia – liczba pacjentów leczonych przyjętych do oddziału i wypisanych w czasie jednej doby.

1.3. Sytuacja kadrowo – placowa

Przeciętne zatrudnienie w Zamojskim Szpitalu Niepublicznym Sp. z o. o. w roku 2023 kształtowało się na poziomie 431,18. Struktura zatrudnienia według grup zawodowych przedstawia się następująco:

lp.	Grupa zawodowa	Rok 2020		Rok 2021		Rok 2022		Rok 2023	
		%	etaty	etaty	%	etaty	%	etaty	%
1.	Lekarze medycyny	40,02	9,38	37,66	8,9	32,66	7,8	31,91	7,4
2.	Personel z wyższym wykształceniem: fizjoterapeuci, rehabilitanci, psychologzy kapelani	14,5	3,4	13,33	3,15	15,25	3,7	16,25	3,8
3.	Pielęgniarki, położne	185,0	43,36	182,5	43,12	177,58	42,5	179,42	41,6
4.	Personel średni: technik medyczny, sekretarka medyczna opiekun medyczny	53,75	12,59	56,58	13,37	60,92	14,6	66,91	15,5
5.	Personel niższy(salowe, sanitariusze, noszowi)	57,58	13,49	56,0	13,23	53,91	12,9	55,67	12,9
6.	Pracownicy obsługi	49,33	11,55	49,92	11,79	49,42	11,8	51,17	11,9
7.	Administracja	26,56	6,22	27,27	6,44	28,02	6,7	29,85	6,9
	Razem	426,74	100	423,26	100	417,36	100	431,18	100

Jak wynika z przedstawionych powyżej danych, w 2023 roku nastąpił wzrost zatrudnienia w stosunku do roku 2022 roku o 13, 82 etatu. Wzrost zatrudnienia jest spowodowany przede wszystkim reorganizacją bazy łóżkowej oddziałów szpitala, polegającą na zmianie lokalizacji Oddziału Chorób Płuc i Oddziału Chorób Wewnętrznych, powiększeniu bazy łóżkowej Zakładu Opiekuńczo-Lecznicy oraz Oddziału Medycyny Paliatywnej. Dokonane zmiany organizacyjne wymagały zwiększenia zatrudnienia personelu, głównie pielęgniarek i opiekunów medycznych.

Niedobór kadry lekarskiej stanowi nadal poważny problem szpitala, dlatego też Zarząd Spółki podejmuje ciągle starania mające na celu zwiększenia zatrudnienia lekarzy. Największe niedobory kadry lekarskiej występują w Oddziale Hematologii, Oddziale Chorób Płuc oraz Dziale Diagnostyki Obrazowej. Szpital potrzebuje również lekarza specjalisty w dziedzinie chorób wewnętrznych do pracy w opiece długoterminowej w związku ze zwiększeniem bazy łóżkowej Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego.

W roku 2023, tak jak w poprzednich latach, kontynuowano współpracę z Powiatowym Urzędem Pracy w Zamościu. W ramach sześciomiesięcznego stażu zawodowego 8 osób świadczyło pracę na rzecz szpitala. W tym czasie koszt wynagrodzeń był pokrywany w całości przez Powiatowy Urząd Pracy w Zamościu. Zgodnie z zawartą umową, po zakończeniu stażu, osoby te były zatrudniane na czas określony, w okresie nie krótszym niż 3 miesiące.

Zamojski Szpital Niepubliczny kontynuuje również umowy z Ministerstwem Zdrowia na realizację specjalizacji lekarskich. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Szpital zatrudnił 3 lekarzy rezydentów, którzy odbywają szkolenie specjalizacyjne w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu.

Przeciętne wynagrodzenie wg grup zawodowych

	W roku 2018	W roku 2019	W roku 2020	W roku 2021	W roku 2022	W roku 2023
Lekarze	7106	8158	8680	10128	11057	12 181
pielęgniarki i położne	4384	4886	5075	5949	6816	7679
personel średni	2868	2951	3274	3987	4848	5560
personel niższy	2400	2512	2807	3409	3818	4253
obsługa	2320	2531	2905	3293	4062	4555
administracja	3425	4007	4087	4598	5418	5842

Przeciętne wynagrodzenie

na dzień 31.12.2013 r.	2933 *
Na dzień 31.12.2014 r.	2836 *
Na dzień 31.12.2015 r.	3054*
Na dzień 31.12.2016 r.	3298*
Na dzień 31.12.2017 r.	3499*
Na dzień 31.12.2018 r.	3873*
Na dzień 31.12.2019 r.	4230*
Na dzień 31.12.2020 r.	4518*
Na dzień 31.12.2021r,	5263*
Na dzień 31.12.2022 r.	5956*
Na dzień 31.12.2023 r.	6805*

* wynagrodzenie nie obejmuje wynagrodzenia za dyżury lekarskie, które są realizowane w oparciu o kontrakty indywidualne bądź przez podmioty zewnętrzne

2. MAJĄTEK SPÓŁKI I ŹRÓDŁA JEGO FINANSOWANIA

2.1. Analiza struktury aktywów

Lp.	Majątek trwały i obrotowy	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Struktura %	Zmniejszenie – Zwiększenie
I.	Aktywa trwałe	24 981 082,98	25 171 991,92	52,2	190 908,94
1	Wartości niematerialne i prawne	774 639,55	553 100,96	1,1	-221 538,59
2	Rzeczowe aktywa trwałe	23 945 337,43	23 680 515,90	49,1	-264 821,53
a.	Grunty własne	2 025 246,70	2 025 246,70	4,4	0
b.	Budynki, lokale i obiekty	13 149 281,93	17 700 436,20	36,8	4 551 154,27
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	434 416,47	2 274 155,10	4,7	1 839 738,63
d.	Środki transportu	63 677,30	185 849,05	0,4	122 171,75
e.	Inne środki trwałe	1 072 103,49	1 392 507,29	2,9	320 403,80
f.	Środki trwałe w budowie	7 200 611,54	102 321,56	0,2	-7 098 289,98
3	Inwestycje długoterminowe	0	242 779,06	0,5	242 779,06
4	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	261 106,00	695 596,00	1,4	434 490,00
II	Aktywa obrotowe	17 633 867,35	23 041 683,33	47,8	5 407 815,98
1	Zapasy	1 413 022,42	2 155 862,83	4,5	742 840,41
2	Należności	11 343 626,97	18 433 392,92	38,2	7 089 765,95
3	Środki pieniężne	4 736 783,09	2 293 471,47	4,8	-2 443 311,62
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 434,87	158 956,11	0,3	18 521,24
	Ogółem	42 614 950,33	48 213 675,25	100	5 598 724,92

Wartość początkowa środków trwałych szpitala w porównaniu do roku 2022 zwiększyła się o kwotę 7 627 918, 05 zł głównie w grupie budynki i budowie oraz urządzenia techniczne i maszyny, natomiast wartość netto zmieniła się zgodnie z powyższą tabelą. Zmiana wynika z przeniesienia ze środków trwałych w budowie zakończonych prac inwestycyjnych.

W ramach posiadanych **własnych środków finansowych** Spółka przeprowadziła w 2023 roku następujące prace:

Inwestycyjne i remontowe:

1.	Wykonano parking dla samochodów osobowych	80 000
2.	Wykonano sieć zewnętrzną c.o.	111 987
3.	Wykonano modernizację i remont pomieszczeń w budynku Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	116 289
4.	Rozpoczęto realizację awaryjnego ujęcia wody	75 877
5.	Remonty i naprawy sprzętu medycznego	138 007
6.	Remonty i naprawy urządzeń i sprzętu niemedycznego	259 897
7.	Pozostałe remonty i naprawy w budynkach szpitala i na terenie szpitala	16 628
	Razem	798 685

Ze środków własnych zakupiono:

1.	Stół operacyjny - ortopedyczny	365 072
2.	Komora do ogrzewania płynów	12 949
3.	Łóżka szpitalne -10 sztuk	81 918
4.	Szafki przyłóżkowe - 25 sztuk	57 834
5.	Materace przeciwodleżynowe - 21 sztuk	19 826
6.	Wózki inwalidzkie, oddziałowe - 7 sztuk	6 520
7.	Wózek transportowo-kąpielowy	8 602
8.	Dozowniki tlenu – 18 sztuk	7 758
9.	Stymulator nerwów obwodowych	4 212
10.	Statyw do pomp infuzyjnych	4 968
11.	Rower magnetyczny	3 990
12.	Aparat EKG	3 399
13.	Parawany lekarskie – 10 sztuk	6 550
14.	Inne wyposażenie medyczne	15 126
15.	Samochód transportowy Renault Trafic	150 584
	Razem	749 308

W ramach umowy z **Lubelską Agencją Wspierania Przedsiębiorczości** w Lublinie Zamojski Szpital Niepubliczny sp. z o.o. w Zamościu otrzymał dofinansowanie na realizację projektu p.t. „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii w Zamojskim Szpitalu Niepublicznym”. Projekt jest realizowany w ramach RPO Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 15 Odporne Lubelskie, działanie 15.1 Wsparcie przedsiębiorstw w zakresie energetyki, współfinansowane ze środków europejskich. Łączny koszt inwestycji wyniósł 189 666 zł, w tym dofinansowanie 62 163 zł, środki własne 127 503 zł. W ramach inwestycji zakupiono i zamontowano instalację fotowoltaiczną.

Fundacja PGE z siedzibą w Warszawie przekazała szpitalowi darowiznę w łącznej wysokości 100 000 zł na realizację projektu „Doposażenie Oddziału Chorób Płuc w celu przeciwdziałania skutkom Covid-19”. W ramach zadania zakupiono specjalistyczny sprzęt medyczny na kwotę 245 536,90 zł, z czego środki własne wyniosły 145 536,90 zł:

- przenośny kapnograf przez skórny z puls oksymetrem
- cyfrowy system drenażu klatki piersiowej, - aparat USG.

Stowarzyszenie Zamość 4x4 przekazało szpitalowi darowiznę w wysokości 20 000 zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu medycznego dla oddziału chirurgii urazowo-ortopedycznej. Ze środków zakupiono napęd ortopedyczny.

Łącznie szpital wydatkował kwotę 1 821 032,90 zł

Agencja Rezerw Strategicznych przekazała w formie darowizny środki ochrony indywidualnej na kwotę 1 300 zł, tj. maseczki chirurgiczne i rękawice.

Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Lublinie przekazał w formie darowizny sprzęt medyczny i wyposażenie o wartości 39 489,96 zł.

L.p.	Asortyment	Łączna ilość -szt.
1.	Zamgławiacz-urządzenie do szybkiej dezynfekcji	2
2.	Ozonator	1
3.	Koncentrator tlenu	3
4.	Ssak	3
5.	Lampa bakteriobójcza	4

W ramach umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektu pn. „*Termomodernizacja budynków szpitala wraz z systemem zarządzania energią*” Zamojski Szpital Niepubliczny Sp. z o.o. w latach 2021-2022 zrealizował prace remontowo-budowlane na kwotę 6 789 829,02 zł, tym udział środków własnych 3 203 860,02 zł (47,2 %). Dofinansowanie projektu z NFOŚ wyniosło 3 585 969 zł.

W roku 2023 nastąpiło końcowe - finansowe rozliczenie z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z realizacji projektu. Pozwoliło to na zakończenie realizowanej inwestycji pod względem księgowym, tzn. nastąpiło przeniesienie wartości realizowanej inwestycji ze środków trwałych w budowie na odpowiednie pozycje środków trwałych:

Rodzaj środka trwałego	Środki własne	Dofinansowanie NFOŚ
Budynki	1 944 232,33	3 100 274,07
Urządzenia techniczne: system wentylacyjny i wentylacyjno- klimatyzacyjny z odzyskiem ciepła	1 259 627,69	485 694,93
Razem	3 203 860,02	3 585 969,00

2.2. Analiza struktury pasywów

Lp.	Kapitały i zobowiązania	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Struktura %	Zmniejszenie – Zwiększenie
I.	Kapitał własny	25 786 737,42	29 520 637,67	61,2	3 733 900,25
1.	Kapitał podstawowy	13 368 500,00	13 368 500,00	27,7	0
2.	Kapitał zapasowy	12 235 869,97	14 078 243,16	29,2	1 842 373,19
3.	Zysk netto	182 367,45	3 733 900,25	7,7	3 551 532,80
4.	Zysk/ Strata z lat ubiegłych	0	-1 660 005,74	-3,4	-1 660 005,74
II	Rezerwy na zobowiązania	2 560 607,89	3 637 953,84	7,5	1 077 345,95
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 113 455,60	6 432 611,33	13,3	1 319 155,73
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 154 149,42	8 622 472,41	18,0	-531 677,01
	Ogółem	42 614 950,33	48 213 675,25	100	5 598 724,92

Zgodnie z Uchwałą nr 2/2023 z dnia 6 czerwca 2023 r. Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZSzn Sp. z o.o. zysk netto za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w wysokości 1 842 373,19 zł został przeksięgowany na kapitał zapasowy Spółki, który na dzień 31.12.2023 r. wynosi 14 078 243,16 zł.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2023 r.		6 353 639,67
1.	Zobowiązania z tytułu z tytułu dostaw i usług	4 564 854,30
2.	Zobowiązania wobec ZUS	185 088,85
3.	Zobowiązania wobec PFRON	66 030,00
4.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	43 084,00
5.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 109 928,00
6.	Rozliczenie VAT	41 711,00
7.	Zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami	316 652,44
8.	Pozostałe rozrachunki	26 291,08
9.	Fundusze specjalne	78 971,66

W badaniu struktury pasywów podstawowe znaczenie mają wskaźniki określające udział kapitału własnego Spółki ogółem oraz udział rozliczeń międzyokresowych.

Wskaźniki struktury pasywów przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1.	Udział kapitału własnego $\frac{\text{Kapitał własny} \times 100}{\text{Pasywa ogółem}}$	64,60	64,40	61,20
2.	Udział zobowiązań długoterminowych $\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} \times 100}{\text{Pasywa ogółem}}$	0	0	0
3.	Udział kapitału stałego(kapitał własny + zobowiązania długoterminowe) $\frac{\text{Kapitał stały} \times 100}{\text{Pasywa ogółem}}$	64,40	64,60	61,20
4.	Udział zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych w finansowaniu majątku $\frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne} \times 100}{\text{Pasywa ogółem}}$	11,60	12,00	13,18

3. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA SPÓŁKI

3.1. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY

1.	Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych:	97 004 390
	Przychody z NFZ	95 757 724
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (osobom fizycznym, prawnym)	65 699
	Przychody z odpłatności za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym	1 014 757
	Przychody ze sprzedaży usług diagnostycznych (tk, rtg, inne)	166 210
2.	Wpłaty Ministerstwa Zdrowia za lekarzy rezydentów	434 057
3.	Darowizny	239 886
4.	Przychody z tytułu czynszu i dzierżawy pomieszczeń, reklamy, inne	2 322 685
5.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	895 697
6.	Pozostałe przychody operacyjne UE (Amortyzacja)	551 357
7.	Pozostałe przychody operacyjne:	331 202
	Amortyzacja	250 190
	Pozostałe przychody	81 012
8.	Przychody finansowe	92 380
	Razem	101 871 654

Koszty Zamojskiego Szpitala Niepublicznego Spółka z o.o. na 31.12.2023 r. wynoszą 95 875 314 zł i zostały zrealizowane w 118,2 % w stosunku do zakładanego planu.

W układzie rodzajowym koszty przedstawiają się następująco:

Koszty	Wykonanie	%struktura kosztów %
Materiały niemedyczne	1 671 769	1,74%
Paliwo	68 622	0,07%
Materiały do remontu i konserwacji budynków	106 986	0,11%
Materiały do remontu i konserwacji sprzętu i aparatury niemedycznej	61 190	0,06%
Materiały do remontu i konserwacji sprzętu i aparatury medycznej	43 182	0,05%
Materiały do remontu i konserwacji pojazdów i sprzętu IT	74 063	0,08%
Środki czystości	152 342	0,16%
Materiały biurowe, tusze, tonery	86 401	0,09%
Druki	16 732	0,02%

Pościel, bielizna	15 652	0,02%
Żywność	928 334	0,97%
Artykuły gospodarcze	63 307	0,07%
Materiały techniczne	12 048	0,01%
Pozostałe materiały niemedyyczne	42 910	0,04%
Materiały medyczne	30 167 500	31,47%
Leki	6 920 774	7,22%
Leki do programów lekowych i chemioterapii	14 477 566	15,10%
Krew	3 552 484	3,71%
Kontrasty i żywienie pozajelitowe	354 763	0,37%
Materiały jednorazowe- igły, strzyk, nici, obłożenia	338 789	0,35%
Odzież ochronna jednorazowa	90 730	0,09%
Rękawice jednorazowe	134 466	0,14%
Środki opatrunkowe	193 925	0,20%
Materiały i sprzęt jednorazowego użytku	565 383	0,59%
Materiały ortopedyczne	2 971 134	3,10%
Gazy medyczne	85 936	0,09%
Środki do dezynfekcji	173 065	0,18%
Materiały i odczynniki do badań diagnostycznych	59 513	0,06%
Materiały i sprzęt wielorazowego użytku	231 465	0,24%
Pozostałe materiały medyczne	17 507	0,02%
Zużycie energii	2 465 985	2,57%
Energia elektryczna	1 015 298	1,06%
Gaz	39 659	0,04%
Energia cieplna	1 247 371	1,30%
Woda i ścieki	156 823	0,16%
Pozostałe -monitoring energetyczny	6 834	0,01%
Usługi niemedyczne	2 663 852	2,78%
Przeglądy, konserwacje i remonty serwisowe sprzętu medycznego	105 845	0,11%
Remonty i naprawy doraźne sprzętu medycznego	144 428	0,15%
Przeglądy, konserwacje i remonty sprzętu niemedyycznego	385 924	0,40%
Remonty, przeglądy, konserwacje pojazdów	26 720	0,03%
Remonty, przeglądy, konserwacje budynków	174 174	0,18%
Usługi pocztowe	38 422	0,04%
Usługi telekomunikacyjne	24 237	0,03%
Usługi transportowe niemedyczne	10 062	0,01%
Usługi bankowe	72 272	0,08%
Dzierżawy budynków, lokali, sprzętu	73 804	0,08%
Dozór i ochrona	5 563	0,01%
Spalanie, utylizacja odpadów	575 870	0,60%
Usługi informatyczne, serwis	43 463	0,05%
Usługi prawne, audyty,	117 049	0,12%
Usługi prania	698 569	0,73%
Usługi żywienia	0	0,00%
Pozostałe usługi niemedyczne	167 450	0,17%
Usługi medyczne	13 492 324	14,07%
Transport medyczny	10 721	0,01%
Badania	5 029 715	5,25%
Kontrakty lekarskie	7 787 980	8,12%
Kontrakty pielęgniarstwa	336 690	0,35%
Pozostałe usługi medyczne	327 218	0,34%
Podatki i opłaty administracyjne	935 419	0,98%

Podatek od nieruchomości	175 716	0,18%
PFRON	749 293	0,78%
Opłaty sądowe i skarbowe	1 075	0,00%
Inne opłaty	9 335	0,01%
Wynagrodzenia i inne świadczenia	41 785 751	43,58%
Wynagrodzenia	40 524 881	42,27%
Świadczenia na rzecz prac.	925 694	0,97%
Szkolenia pracowników	64 213	0,07%
Pracowniczy Plan Kapitałowy	270 735	0,28%
Ryczałty za prywatne samochody	228	0,00%
Inne	2 692 713	2,81%
Podróże służbowe	13 331	0,01%
Ubezpieczenia majątkowe, OC, komunikacyjne	295 312	0,31%
Amortyzacja podatkowa	1 209 622	1,26%
Amortyzacja niepodatkowa - środki UE	801 547	0,84%
Pozostałe wydatki, koszty operacyjne, finansowe, inne	149 628	0,16%
Barek (zakup towarów)	223 273	0,23%
Razem koszty	95 875 313	100,00

Przychody ogółem	101 871 654,93 zł
Koszty ogółem	95 875 313,70 zł
Zmiana stanu produktów z tytułu utworzenia rezerw	-1 587 418,98 zł.
Wynik brutto	4 408 922,25 zł
• podatek dochodowy	1 109 928 ,00 zł
• podatek odroczony	-434 906 ,00 zł
Wynik netto (zysk)	3 733 900,25 zł

3.2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Analizę wskaźników płynności, wypłacalności i aktywności gospodarczej przedstawia poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Norma	2021 rok	2022 rok*	2023 rok
1.	<i>I. Wskaźnik bieżącej płynności = Majątek obrotowy/ Zobowiązania krótkoterminowe</i>	1,5-2,0	3,83	3,45	3,58
2.	<i>II. Wskaźnik szybkiej płynności = Majątek obrotowy- (zapasy+ rozliczenia międzyokresowe czynne) / zobowiązania krótkoterminowe do 12 m-cy</i>	1,0-1,2	3,55	3,15	3,59
	<i>III. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi= Środki pieniężne /zobowiązania krótkoterminowe do 12 m-cy</i>	Min.0,2	1,64	0,93	0,36

*wartości wskaźników za rok 2022 zostały przeliczone w oparciu o przekształcone dane sprawozdawcze.

Wartości wskaźników płynności (I, II) za 2023 rok nieznacznie wzrosły w stosunku do roku 2022, natomiast wskaźnik III obniżył się z 0,93 w 2022 roku do 0,38 w 2023 roku głównie na skutek zmniejszenia się środków pieniężnych, w związku z realizowanymi inwestycjami w spółce.

Uwzględniając powyższe, Spółka nie ma opóźnień w terminowym regulowaniu zobowiązań i ma ustabilizowaną sytuację płatniczą przy jednoczesnym braku czynników wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w następnym roku obrotowym.

Wskaźniki charakteryzujące wynik finansowy oraz sytuację majątkową w roku obrotowym działalności przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok*	2023 rok
1.	Rentowność majątku (w %) $\frac{\text{Zysk netto}}{\text{Suma aktywów}}$	6,00	0,43	7,74
2.	Rentowność kapitału własnego (w %) $\frac{\text{Zysk netto}}{\text{Kapitał własny}}$	9,31	0,71	12,65
3.	Rentowność netto sprzedaży (w %) $\frac{\text{Zysk netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	3,30	0,23	3,70
4.	Rentowność brutto sprzedaży (w %) $\frac{\text{Zysk (strata) ze sprzedaży}}{\text{Przychody ze sprzedaży produktów i towarów}}$	3,19	-0,01	3,59
5.	Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym (w %) $\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerwy}}{\text{Majątek trwały-rozliczenia międzyokresowe długoterminowe}}$	120,91	87,38	90,73

* wartości wskaźników za rok 2022 zostały przeliczone w oparciu o przekształcone dane sprawozdawcze.

Ponadto w analizie rentowności spółki stosuje się również wskaźnik EBIT I EBITDA będące przybliżoną miarą zdolności generowania środków pieniężnych przez aktywa przedsiębiorstwa. Pokazują one, jaki jest rzeczywisty potencjał spółki do generowania przychodu bez obciążającej jej amortyzacji.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok*	2023 rok
1	EBIT= zysk przed opodatkowaniem + koszty finansowe = zysk brutto	3 081 833,87	787 139,45	4 408 922,25
2	EBITDA = zysk przed opodatkowaniem + koszty finansowe + amortyzacja	5 210 192,05	2 815 884,53	6 420 091,41

* wartości wskaźników za rok 2022 zostały przeliczone w oparciu o przekształcone dane sprawozdawcze.

Uwzględniając do analizy tylko sam zysk netto lub brutto, okazałoby się, że mimo dużych przepływów pieniężnych i wysokich przychodów spółka osiąga relatywnie niewielki zysk. W przypadku szpitala wartość amortyzacji jest dosyć znacząca, dlatego wartość EBITDA w stosunku do zysku netto jest stosunkowo wysoka, co wskazuje na znaczne możliwości do generowania środków pieniężnych.

UWAGI I WNIOSKI KOŃCOWE

Stabilność płynności finansowej szpitala stanowi podstawę dla ciągłego rozwoju infrastruktury oraz zapewnienia wysokiej, jakości opieki medycznej. Przedstawiona analiza finansowa spółki potwierdza fakt, że Zamojski Szpital Niepubliczny sp. z o.o. sukcesywnie podnosi swoją wartość rynkową poprzez modernizację i rozbudowę infrastruktury technicznej i medycznej oraz podnoszenie, jakości wykonywanych usług.

Znaczącym atutem spółki jest brak zadłużenia i posiadanie pełnej płynności finansowej. Jednocześnie, poziom wysokości wskaźnika EBIDTA wskazuje na możliwość generowania przez spółkę środków finansowych, dzięki czemu możliwe jest zabezpieczenie środków na wkład własny do projektów, które mogłyby być realizowane w ramach KPO i RPO. Dobra sytuacja finansowa szpitala umożliwi kontynuowanie inwestycji w nowoczesne technologie i ulepszenia infrastrukturalne. Dzięki podejmowanym działaniom w zakresie zarządzania finansami, szpital jest w stanie zapewnić ciągłą dostępność środków finansowych na rozwój i doskonalenie usług medycznych. Ponadto wypracowany zysk tworzy bufor bezpieczeństwa w przypadku zachwiania stabilności finansowej spółki, w razie problemów w realizacji kontraktu z NFZ (roczne rozliczenie ryczałtu). Analiza map potrzeb zdrowotnych na lata 2022-2026 oraz opracowanych priorytetów zdrowotnych dla województwa lubelskiego, ujętych w planie trans-

formacji pozwala na świadczenie usług medycznych zgodnych z aktualnymi potrzebami lokalnej społeczności, co jest kluczowe dla efektywnego działania szpitala. Spółka stara się dostosowywać ofertę medyczną do zmieniających się trendów zdrowotnych, koncentrując się na zapobieganiu, leczeniu i rehabilitacji zgodnie z potrzebami pacjentów. Działalność lecznicza powinna opierać się na realnym wykorzystaniu posiadanych zasobów, zarówno kadrowych jak i infrastrukturalnych, dlatego też szpital powinien rozwijać się w zakresie opieki długoterminowej i paliatywno-hospicyjnej oraz specjalistycznych oddziałów zachowawczych, takich jak pulmonologia i hematologia skorelowanych z opieką ambulatoryjną. Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej powinien być wiodącym ośrodkiem ortopedycznym dla obszaru dawnego województwa zamojskiego. Dla prawidłowego funkcjonowania ww. oddziałów niezbędny jest również Oddział Chorób Wewnętrznych z salą intensywnej opieki medycznej.

Starzejące się społeczeństwo stawia przed Szpitalem wyzwanie dostosowania swoich usług do specyficznych potrzeb osób starszych. Dlatego też działalność ZSzN sp. z o.o. powinna skupić się na zapewnieniu kompleksowej opieki medycznej, rehabilitacyjnej i wsparciu dla tej grupy pacjentów, co stanowi ważny aspekt strategii rozwoju spółki, zarówno w tym roku jak i latach następnych. Realizacją tego wyzwania będzie utworzenie Centrum Zdrowia 75+, obejmujące swoim obszarem działania mieszkańców Zamościa oraz części gmin powiatu zamojskiego.

Zagrożeniem w realizacji nakreślonych planów może być niewystarczająca liczba kadr medycznych, zwłaszcza lekarzy. Aby temu zaradzić, podejmowane są działania rekrutacyjne i edukacyjne, aby zwiększyć atrakcyjność pracy w Zamojskim Szpitalu Niepublicznym dla specjalistów medycznych. Proces ten jest utrudniony ze względu na nieuczciwą konkurencję i „podkupowanie” pracowników przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Należy zwrócić również uwagę na problemy związane z ustawą regulującą wynagrodzenia pracowników ochrony zdrowia, która spowodowała lawinę pozwów skierowanych przez pielęgniarki do sądów pracy, domagających się wyższego wynagrodzenia od swoich pracodawców. Jest to problem ogólnopolski i będzie narastał w związku z koniecznością przeprowadzania kolejnych ustawowych podwyżek.

Konieczne jest również monitorowanie zagrożeń takich jak konkurencja czy zmiany w polityce zdrowotnej, aby móc szybko i skutecznie reagować na zmieniające się warunki. Jednym z czynników ryzyka, które należy monitorować jest również konflikt wojenny w Ukrainie, chociaż Zarząd spółki nie przewiduje, że sytuacja ta zagrozi prawidłowemu funkcjonowaniu i kontynuowaniu przez jednostkę działalności w następnym roku obrotowym. Podsumowując sprawozdanie Zarządu szpitala należy podkreślić, że konieczne jest dalsze monitorowanie sytuacji finansowej oraz kadrowej, inwestowanie w rozwój pracowników oraz kontynuacja świadczenia usług medycznych zgodnie z najwyższymi standardami. Zamojski Szpital Niepubliczny sp. z o.o. pozostaje zaangażowany w zapewnienie wysokiej, jakości opieki medycznej, odpowiadając na zmieniające się potrzeby społeczności i przeciwdziałając wyzwaniom związanym z niedoborem personelu medycznego, brakiem właściwych rozwiązań systemowych oraz znaczącym, niedofinansowaniem znacznej części procedur medycznych

Zamość, 09.07.2024 r.



Dokument
podpisany przez
Mariusz Paszko
Data: 2024.07.09
11:24:19 CEST

