SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI UNIWERSYTECKIEGO CENTRUM ZDROWIA KOBIETY I NOWORODKA WARSZAWSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO SP. Z O.O. ZA ROK OBROTOWY 2020

UNIWERSYTECKIE CENTRUM ZDROWIA KOBIETY I NOWORODKA
WARSZAWSKIEGO UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 31.05.2021 r.

Nazwa	Uniwersyteckie Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Plac Sokratesa Starynkiewicza 1/3, 02-015 Warszawa
Kapitał zakładowy	324.400,00 zł (słownie: trzysta dwadzieścia cztery tysiące czterysta złotych 00/100

Organy Spółki
Zarząd:
Tomasz Kuczur – Prezes Zarządu od 12.04.2021 r.
Robert Wilanowski – Prezes Zarządu w okresie od 22.09.2020 do 12.04.2021 r.
Robert Wilanowski - Członek Zarządu w okresie od 16.03.2020 r. do 21.09.2020 r.
Eugeniusz Koncewoj - Członek Zarządu w okresie od 01.01.2020 r. do 30.04.2020 r.
Maciej Olbryś - Członek Zarządu w okresie od 01.01.2020 r. do 30.04.2020 r.

Rada Nadzorcza
Maciej Romanowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej od 12.04.2021
Anna Łukasik - Członek Rady Nadzorczej od 12.04.2021
Bartosz Loba - Członek Rady Nadzorczej od 12.04.2021

Piotr Daniluk - Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 08.04.2021 r.
Grzegorz Opolski – Członek Rady Nadzorczej do dnia 09.04.2020 r.
Piotr Mikołajczyk - Członek Rady Nadzorczej do dnia 12.04.2021 r.
Adam Grześkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 13.02.2020 r.
Justyna Mieszalska – Członek Rady Nadzorczej do dnia 13.02.2020 r.

Uniwersyteckie Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością numer KRS 000047311 zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie, została założona w dniu 14 czerwca 2013 roku. Jedynym udziałowcem spółki jest Warszawski Uniwersytet Medyczny. Kapitał zakładowy stanowi 324.400,00 zł i dzieli się na 6.488 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, udziały nie są uprzywilejowane.

Spółka nie posiada udziałów własnych. W roku obrotowym 2020 nie dokonywano transakcji na udziałach Spółki.

I. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki w 2020 r.

- Od 20 marca 2020 roku w Polsce obowiązuje stan pandemii. Spółka UCZKiN podobnie jak inne podmioty lecznicze musiała zmierzyć się z pracą w reżimie sanitarnym. Sytuacja ta spowodowała między innymi zwiększone zużycie materiałów ochrony osobistej oraz płynów do dezynfekcji. Przykładowo w 2019 roku zużyto 330 opakowań maseczek chirurgicznych a w 2020 r. 31 150 opakowań. Dodatkowo w okresie pandemii znacznie wzrosły ceny ww. materiałów np. cena rękawic nitrylowych za opakowanie wzrosła z 9,46 zł do 55,90 zł za opakowanie tj. wzrost o 490,9%, fartuchów fizelinowych z 1,13 zł do 8,86 zł za jeden fartuch tj. wzrost o 664,6%, maseczki z 0,11 zł do 0,32 zł za sztukę wzrost o 190,9%, komplet ubraniowy z 4,37 zł do 11,66 zł tj. 166,8%. Koszty z tytułu zużycia ww. materiałów w sumie wzrosły o kwotę o ca 700 tys. zł tj. o 191,2%
- Spółka kontynuowała inwestycję pod nazwą „Poprawa jakości i dostępności do świadczeń z zakresu położnictwa i neonatologii w Uniwersyteckim Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego". W ramach programu Spółka

wykonała projekt wykonawczy, roboty budowlane a także wdrożyła i uruchomiła kompletną aplikację HIS (RIS, PACS, EDM HL7) oraz wyposażyła i rozbudowała istniejącą sieć teleinformatyczną.

- Spółka realizowała projekt „Wprowadzenie nowoczesnych e-Usług w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez Ministra Zdrowia"
- Spółka realizowała „Program kompleksowej terapii wewnątrzmacicznej w profilaktyce następstw i powikłań wad rozwojowych i chorób dziecka nienarodzonego - jako element poprawy stanu zdrowia dzieci nienarodzonych i noworodków na lata 2018-2020".

II. Inwestycje realizowane w 2020 roku:

W roku sprawozdawczym Spółka kontynuowała realizację projektu dofinansowywanego z środków pochodzących z Unii Europejskiej. Projekt pod nazwą **„Poprawa jakości i dostępności do świadczeń z zakresu położnictwa i neonatologii w Uniwersyteckim Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego" – nr projektu: POIS.09.02.00-00-0060/17**. Dofinansowanie ze środków unijnych wynosi **8 608 345,27 zł** (po korekcie finansowej na kwotę **580 396,65 zł**, wartość dofinansowania wynosi **8 027 948,62 zł)**. Projekt ten jest elementem realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 - 2020, Osi priorytetowej IX. Wzmocnienie strategicznej infrastruktury zdrowia, Działanie 9.2. Infrastruktura ponadregionalnych podmiotów leczniczych. W ramach projektu w styczniu 2020 roku Zarząd Spółki podpisał umowę z firmą MEDMIX L. KRAWCZYK, E. SZKLARCZYK SP.J. Profesjonalne Budownictwo Medyczne na realizację przedmiotu zamówienia określonego jako „Poprawa jakości i dostępności do świadczeń z zakresu położnictwa i neonatologii w Uniwersyteckim Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego poprzez wykonanie projektu wykonawczego oraz robót budowlanych". Wykonawca ten zrealizował na podstawie uprzednio wykonanego na zlecenie Spółki projektu budowlanego w oparciu o który uzyskano pozwolenie na budowę, swój projekt wykonawczy i po zatwierdzeniu go przystąpił do realizacji prac budowlanych. Prace budowlane zostały podzielone na III etapy.
I etap obejmował modernizację i przebudowę Traktu Porodowego. Prace związane z I etapem zakończyły się na przełomie sierpnia i września 2020 roku. W efekcie tych prac w Szpital został doposażony w nowoczesne i w pełni wyposażone trzy sale porodowe oraz salę z przeznaczeniem do porodów metodą CC a także pomieszczenia dla personelu medycznego. Tym samym znacznemu polepszeniu uległy warunki świadczenia usług zdrowotnych dla Pacjentek naszego Szpitala.
Bezpośrednio po zakończeniu realizacji I etapu, wykonawca przystąpił do realizacji II etapu prac. Etap ten obejmował przebudowę pozostałej części I piętra Szpitala. Etap ten zakończony został na przełomie stycznia i lutego 2021 roku i poprawił w znacznym stopniu warunki leczenia i pobytu Pacjentek przebywających w Oddziale Położniczym.
Zakończenie prac dot. III etapu planowane jest na czerwiec 2021roku.

W 2020 roku Spółka realizowała **„Program kompleksowej terapii wewnątrzmacicznej w profilaktyce następstw i powikłań wad rozwojowych i chorób dziecka nienarodzonego - jako element poprawy stanu zdrowia dzieci nienarodzonych i noworodków na lata 2018-2020"**. Realizacja była następstwem zawartej z Ministerstwem Zdrowia w dniu 12 października 2018 roku umowy 9/1/2018/2649/534. W 2020 roku w ramach Programu Szpital zakupił wyposażenie i aparaturę medyczną w tym należy zwrócić uwagę na nowoczesny stół operacyjny, niezbędny do realizacji założeń wynikających z tego Programu.

W zakresie teleinformatyki w 2020 r. realizowane były dwa projekty unijne:

1. Projekt na dostawę wraz z instalacją, wdrożeniem i uruchomieniem kompletnej aplikacji HIS (RIS, PACS, EDM HL7) oraz dostawą niezbędnego wyposażenia i rozbudowaniem istniejącej sieci teleinformatycznej w ramach realizowanego projektu pn. **„Poprawa jakości i dostępności do**

świadczeń z zakresu położnictwa i neonatologii w Uniwersyteckim Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego" na łączną kwotę brutto 1.353.147,60 zł. W ramach tej kwoty otrzymano sprzęt komputerowy (serwery i urządzenia serwerowe) o wartości 340.000 zł, oprogramowanie (AMMS) - 370.000 zł. Koszty wdrożenia i instalacji wyniosły 170.120 zł. Jednocześnie rozbudowano sieć informatyczną IT na kwotę 150.000 zł. W zakresie projektu przeszkolono personel, zarówno w oparciu o e-learning, jak i szkolenia stanowiskowe 70.000 zł. Projekt został zakończony w styczniu 2020 roku.

2. Projekt **„Wprowadzenie nowoczesnych e-Usług w podmiotach leczniczych nadzorowanych przez Ministra Zdrowia"**, realizowany wspólnie z 52 Partnerami i lidera Projektu tj. Ministerstwo Zdrowia w asyście Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia. Wartość projektu **2.378.294,00** zł brutto (po podpisaniu Aneksu w 2021 roku **2.748.402,03** zł brutto, natomiast łączna kwota podpisanych umów wynosi **2.592.515,28** zł) . W ramach projektu w 2020 roku przeprowadzono inwentaryzację środowiska informatycznego UCZKiN oraz audyt przedwdrożeniowy w zakresie sieci, oprogramowania i sprzętu informatycznego. Opracowano kompletną dokumentację przetargową do trzech procedur: sprzęt informatyczny; infrastruktura teleinformatyczna oraz oprogramowanie i rozpoczęto wszystkie trzy procedury przetargowe.

III. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Zatrudnienie w latach 2019-2020

Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	Różnica wartościowa	Różnica %
umowy o pracę	124,00	134,00	**10,00**	108%
umowy zlecenia	30,00	44,00	**14,00**	147%
kontrakty medyczne	112,00	120,00	**8,00**	107%
Razem	**266,00**	**298,00**	**32,00**	**112%**

Wzrost liczby osób zatrudnionych związany jest między innymi z przejściem pracowników z umowy kontraktowej na umowę o pracę oraz zatrudnieniem niezbędnej kadry medycznej, pomocniczej i administracyjnej. Celem zwiększenia zatrudnienia było zabezpieczenie działalności szpitala i tym samym podniesienie bezpieczeństwa pacjentów przebywających w szpitalu.

Zatrudnienie (wg umów o pracę) z podziałem na grupy zawodowe wg. stanu na dzień 31.12.2020r.

Nazwa grupy zawodowej	Liczba zatrudnionych ogółem	Wskaźnik %	Liczba etatów przeliczen.
Lekarze	24	18%	18,395
lekarze rezydenci	19	14%	18,514
Położne	42	31%	42,000
Pielęgniarki	9	7%	8,500
pozostały personel medyczny z wyższym wykształceniem	3	2%	3,000
pozostały personel medyczny ze średnim wykształceniem	10	7%	10,000
personel niższy medyczny	5	4%	5,000
Personel pomocniczy i administracyjny	22	16%	20,058
RAZEM	**134**	**100%**	**125,467**

Porównanie wartości wynagrodzeń, umów zleceń oraz kontraktów medycznych w latach 2019-2020

Wyszczególnienie	2019 rok	2020 rok	Różnica wartościowa	Różnica %
wynagrodzenia osobowe	11 912 756,64	12 080 956,85	**168 200,21**	101%
umowy zlecenia	826 257,57	2 179 182,60	**1 352 925,03**	264%
kontrakty medyczne	10 315,70	10 491,73	**176,03**	102%
Razem	**12 749 329,91**	**14 270 631,18**	**1 521 301,27**	**112%**

Zmiana formy zatrudnienia Zarządu Spółki, który pracowała w okresie 01.01.2020 r. - 30.04.2020 r. z umowy o pracę na umowę powołania, spowodowała obarczenie spółki kosztami odszkodowania w kwocie 399.360,00 zł. Dodatkowo w miesiącu kwietniu 2020 roku Spółka wypłaciła ww. Członkom Zarządu odszkodowania w kwocie 62.400,00 zł, które obciążyły pozostałe koszty operacyjne.

Z powodu przedłużającej się pandemii w drodze decyzji Ministra Zdrowia od listopada 2020 roku pracownicy medyczni pracujący na Izbie Przyjęć otrzymują tzw. dodatek za kontakt z pacjentami zakażonymi wirusem SARS-COV-2. W sumie z tego tytułu jednostka poniosła koszty na poziomie 379.211,22 zł, koszty te zostały zrefinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

IV. Sytuacja finansowa Spółki:

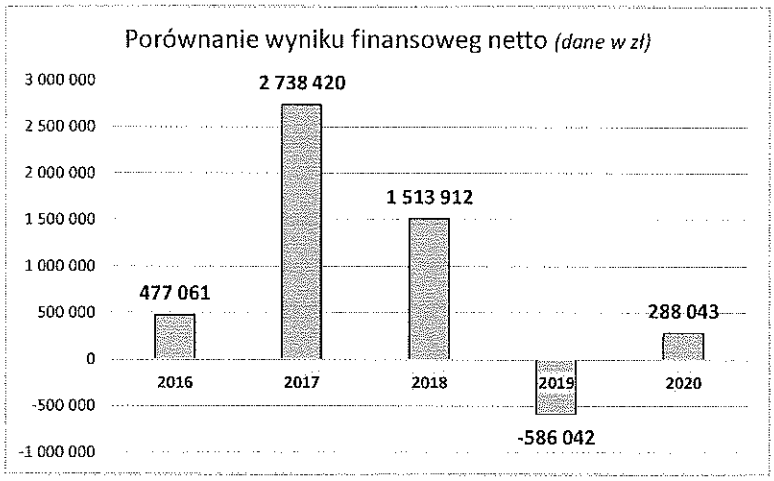
Mimo, że Uniwersyteckie Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działa w warunkach pandemii oraz realizowanej w budynku szpitalu inwestycji, wypracowano w 2020 roku zysk netto na poziomie 288.042,78 (wynik finansowy 2019 roku minus 586.042,00 zł). Uzyskany wynik jest zasługą ciężkiej pracy kadry medycznej, jak również podjętych działań zarządczych.

Z uwagi na dobry wynik finansowy spółki, Zarząd przydzielił pracownikom jednorazową nagrodę w łącznej kwocie 94 922,75 zł. Wartość ta obciążyła koszty 2020 roku.

Istotne jest również to, że jednostka dopełniając obowiązków wynikających z ustawy o rachunkowości zawiązała rezerwę na odprawy emerytalne oraz zaległe urlopy wypoczynkowe w łącznej kwocie 121 128,30 zł.

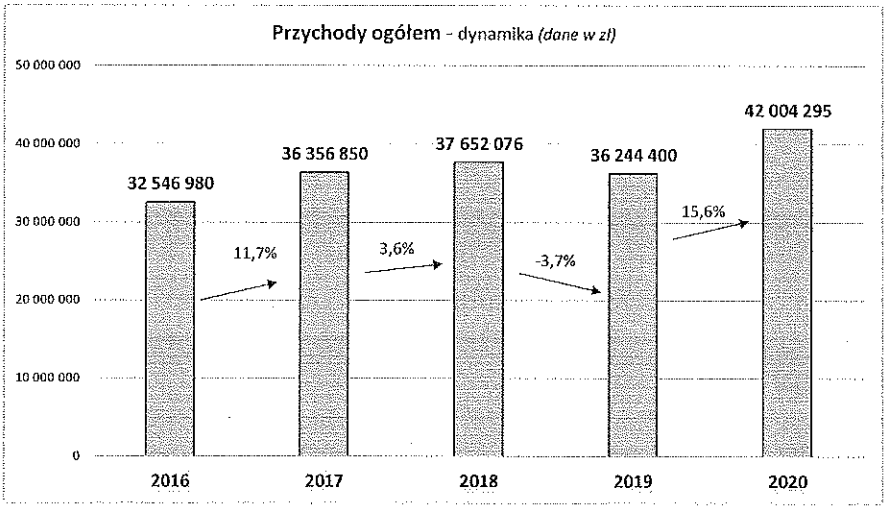
W związku z wydłużeniem okresu rozliczeniowego, który trawa od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku, w umowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej pomiędzy Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia i Uniwersyteckim Centrum Zdrowia Kobiety i Noworodka Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Sp. z o.o., Zarząd Spółki w osobie Pana Roberta Wilanowskiego na podstawie § 16 ust.2 Umowy Spółki w związku z art. 41 ust.1 pkt. 1 oraz ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217 ze zm.) postanowił ująć uzyskane od NFZ przychody w kwocie 855.485,86zł za niewykonane świadczenia z 2020 roku, w rozliczenia międzyokresowe przychodów 2020 roku.

Tabela 1 Zestawienie wyników finansowych Spółki UCZKIN 2016-2020



Przychody

Spółka UCZKiN Sp. z o.o. w latach 2016-2020 uzyskała następujące przychody ogółem:



Z wyjątkiem 2019 roku Spółka odnotowuje wzrost obrotów. Największy odnotowano w 2020 roku o 15,6% względem 2019 roku.

Zestawienie planu i wykonania umów na świadczenia zawartych z NFZ w 2020 r. wg. stanu na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Ryczałt PZS	Świadczenia wyodrębnione	Programy Lekowe	Izba Przyjęć	Ogółem
Plan	6 360 723,00	20 557 043,73	779 161,66	1 412 028,00	29 108 956,39
Wykonanie	5 212 931,99	19 643 679,66	702 067,42	1 412 028,00	26 970 707,07
Różnica	-1 147 791,01	-913 364,07	-77 094,24	-	-2 138 249,32
% wykonania	81,96%	95,56%	90,11%	100,00%	92,65%

Pełna struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, w 2020 roku prezentowała się następująco:

	2020 rok	struktura ogółem	struktura wewn.
1) Sprzedaż podstawowa	**33 321 826**	**85,5%**	
a) przychody z tyt. świadczeń z umowy z NFZ, w tym:	26 970 707	69,4%	81,2%
świadczenia wyodrębnione	*19 643 680*	*50,6%*	*72,8%*
ryczałt PZS	*5 212 932*	*13,4%*	*19,3%*
programy lekowe	*702 067*	*1,8%*	*2,6%*
świadczenia izby przyjęć	*1 412 028*	*3,6%*	*5,2%*
b) pozostałe przychody z NFZ	6 351 119	16,1%	18,8%
2) Sprzedaż pozostała w tym:	**3 193 482**	**8,2%**	
a) sprzedaż medyczna	2 924 407	7,5%	91,6%
NFZ Mazowiecki	*653 397*	*1,7%*	*22,3%*
Miasto W-Wa	*798 438*	*2,1%*	*27,3%*
Ministerstwo Zdrowia	*514 366*	*1,3%*	*17,6%*
WUM - dydaktyka	*61 138*	*0,2%*	*2,1%*
pozostała sprzedaż medyczna	*897 068*	*2,3%*	*30,7%*
b) sprzedaż niemedyczna	269 075	0,7%	8,4%
3) Przychody z tytułu zatrudnienia rezydenów	**2 444 870**	**6,3%**	
RAZEM przychody netto ze sprzedaży produktów	**38 960 178**		

W strukturze przychodów Spółki nadal dominują przychody uzyskane od NFZ. Pozytywnym elementem jest dążenie UCZKiN Sp. z o.o. do ich dywersyfikacji i rozwój działalności komercyjnej.

Na uzyskaną wielkość przychodów ogółem (42 004 tys. zł) wpłynęły oprócz przychodów netto ze sprzedaży produktów (38 960 tys. zł) jeszcze przychody z pozostałej działalności operacyjnej (3 020 tys. zł) oraz przychody z działalności finansowej (24 tys. zł).

	Rok 2020	struktura
Pozostałe przychody operacyjne, *w tym:*	**3 020 040,63**	
Dotacje	2 573 546,62	85,2%
Inne przychody operacyjne w tym:	446 494,01	14,8%
darowizny	*266 190,51*	*8,8%*
Przychody finansowe, *w tym:*	**24 085,77**	
Odsetki	105,46	0,4%
Inne	23 980,31	99,6%

Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki

Wprowadzenie

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala UCZKiN sp. z o.o., została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832). Przyjęto następujące cztery obszary analizy:

1. Zyskowność – na podstawie wskaźników: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej i zyskowność aktywów; oceniono rentowność działania podmiotu.
2. Płynność - na podstawie wskaźników: bieżącej płynności i szybkiej płynności; zmierzono zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań.
3. Efektywności - na podstawie wskaźników: rotacji należności i rotacji zobowiązań; dostarczono informacji w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności.

4. Zadłużenia - na podstawie wskaźników: zadłużenia aktywów i wypłacalności; określono stabilność finansową i zdolność spłaty długów.

Wyliczenia i ocena

Ocenę przeprowadzono w oparciu o zbadane Sprawozdania spółki UCZKiN Sp. z o.o. za lata 2016-2019 oraz sprawozdania Zarządu Spółki za rok obrotowy 2020. Niniejsza analiza wskaźnikowa pozwala uzyskać syntetyczne informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności.

Tabela 1. Wyliczone wartości wskaźników za lata 2019-2020.

			2016	2017	2018	2019	2020
Lp.	grupa	wskaźnik					
1	Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	1,47%	7,53%	4,02%	-1,62%	0,69%
		wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,35%	10,47%	5,58%	-1,37%	1,51%
		wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,91%	5,22%	2,97%	-1,24%	0,59%
2	Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	0,68	0,45	0,54	0,53	0,78
		wskaźnik szybkiej płynności	0,66	0,41	0,51	0,32	0,44
3	Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	42	50	51	37	31
		wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	66	57	46	40	41
4	Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	30,0%	19,7%	16,9%	15,9%	17,2%
		wskaźnik wypłacalności	0,55	0,33	0,25	0,23	0,28

Sposób liczenia:

wskaźnik zyskowności netto (%)	= (wynik netto) / (przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	= (wynik z działalności operacyjnej) / (przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)
wskaźnik zyskowności aktywów (%) - ROA	= (wynik netto) / (średni stan aktywów)
wskaźnik bieżącej płynności	= (aktywa obrotowe - należności krótkotermin. z tyt. dostaw - krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe (czynne)) / (zobowiązania krótkotermin. - zobowiązania z tyt. dostaw + rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.)
wskaźnik szybkiej płynności	= (aktywa obrotowe - należności krótkotermin. z tyt. dostaw - krótkotermin. rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) (zobowiązania krótkotermin. - zobowiązania z tyt. dostaw + rezerwy na zobowiąz. krótkoterm.)
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	= (średni stan należności z tyt. dostaw * 365) / (przychody netto ze sprzedaży)
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	= (średni stan zobowiązań z tyt. dostaw * 365) / (przychody netto ze sprzedaży)
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	= (zobowiązania długoterm. + zobowiązania krótkoterm. + rezerwy na zobowiązania) / (aktywa razem)
wskaźnik wypłacalności	= (zobowiązania długoterm. + zobowiązania krótkoterm. + rezerwy na zobowiązania) / (fundusz własny)

Tabela 2. Ocena punktowa wyliczonych wartości wskaźników za lata 2019-2020.

Lp.	grupa	wskaźnik	2016	2017	2018	2019	2020
1	Wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto (%)	3	5	5	0	3
		wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	5	4	0	3
		wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3	5	4	0	3
		Razem zyskowność	***9***	***15***	***13***	***0***	***9***
2	Wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	4	0	0	0	4
		wskaźnik szybkiej płynności	8	0	8	0	0
		Razem płynność	***12***	***0***	***8***	***0***	***4***
3	Wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	2	2	3	3
		wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7	7	7	7
		Razem efektywność	***7***	***9***	***9***	***10***	***10***
4	Wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10	10
		wskaźnik wypłacalności	8	10	10	10	10
		Razem zadłużenie	***18***	***20***	***20***	***20***	***20***
Razem			**46**	**44**	**50**	**30**	**43**

Legenda do oceny:						
wskaźnik zyskowności netto (%)	*zakres*	powyżej 4,0%	powyżej 2,0% do 4,0%	od 0,0% do 2,0%	poniżej 0,0%	
	punkty	5	4	3	0	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%	*zakres*	powyżej 5,0%	powyżej 3,0% do 5,0%	od 0,0% do 3,0%	poniżej 0,0%	
	punkty	5	4	3	0	
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	*zakres*	powyżej 4,0%	powyżej 2,0% do 4,0%	od 0,0% do 2,0%	poniżej 0,0%	
	punkty	5	4	3	0	
wskaźnik bieżącej płynności	*zakres*	powyżej 1,5 do 3,0	powyżej 3,0%	powyżej 1,0 do 1,5	od 0,6 do 1,0	poniżej 0,6
	punkty	12	10	8	4	0
wskaźnik szybkiej płynności	*zakres*	powyżej 1,0 do 2,5	powyżej 2,5%	od 0,5 do 1,0	poniżej 0,5	
	punkty	13	10	8	0	
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	*zakres*	poniżej 45 dni	od 45 dni do 60 dni	od 61 dni do 90 dni	powyżej 90 dni	
	punkty	3	2	1	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	*zakres*	poniżej 60 dni	od 61 dni do 90 dni	powyżej 90 dni		
	punkty	7	4	0		
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	*zakres*	poniżej 40%	od 40% do 60%	powyżej 60% do 80%	powyżej 80%	
	punkty	10	8	3	0	
wskaźnik wypłacalności	*zakres*	od 0,00 do 0,50	powyżej 0,51 do 1,0	od 1,01 do 2,00	od 2,01 do 4,00	powyżej 4,00
	punkty	10	8	6	4	0

Podsumowanie

Wskaźniki zyskowności

Mimo, że maksymalizacja zysku nie jest celem samym w sobie dla szpitali, to Spółka powinna osiągać zysk, a dodatnie wartości tych wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu . Wskaźnik zyskowności netto bada równowagę między przychodami i kosztami. Uzyskana dodatnia wartość świadczy o jej zachowaniu. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu i służy głównie do porównywania z innymi podobnymi jednostkami. Wskaźnik zyskowności aktywów (ROA), wyznacza ogólną zdolność do generowania zysku, tj. ukazuje efektywność gospodarowania powierzonymi środkami, im wyższy tym korzystniejsza sytuacja. Patrząc w horyzoncie czasowym, Spółka po braku dodatniej rentowności w 2019 roku, w 2020 r. zanotowała poprawę wszystkich wskaźników zyskowności.

wskaźniki płynności

Zdolność do terminowego regulowania zobowiązań oceniają wskaźniki płynności. Osiągnięty poziom wskaźnik bieżącej płynności w 2020 r., informuje że Spółka nie ma ograniczonej zdolności do regulowania zobowiązań, w latach 2017-2019 takie ryzyko występowało. Wartość wskaźnika szybkiej płynności, informuje o możliwości wystąpienia ograniczonej zdolności do regulowania zobowiązań krótkoterminowych łatwo upłynnianymi aktywami obrotowymi.

wskaźniki rotacji

Spółka zachowuje optymalną sytuację w zakresie sprawności działania, tj. wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy od wskaźnika rotacji należności. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) informuje, w ciągu ilu dni nastąpi spłata należności, tzn. określa czas zamrożenia środków pieniężnych w należnościach. Obniżanie tego wskaźnika bardzo dobrze świadczy sprawności działania Spółki. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach), określa czas, jaki jest potrzebny Spółce do spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Oprócz 2017 r. utrzymuje się on powyżej wskaźnika rotacji, co jest korzystne dla Spółki.

wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów, informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi i ma istotne znaczenie w przyznawaniu kredytów. Osiągane poziomy wskaźnika dają Spółce możliwości do zaciągania zobowiązań. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Spółka nie ma problemów z wywiązywaniem się z zobowiązań.

ocena sumaryczna

Łączna ocena punktowa z analizy wskaźnikowej wynosi 43 pkt. (maksymalna liczba punktów wynosi 70) i jest to dobry rezultat. Szczególnie widać poprawę względem 2019 roku, który miał bardzo niską ocenę. Na podstawie zaprezentowanych wyników należy stwierdzić, że sytuacja finansowa UCZKIN Sp. z o.o. jest korzystna, choć Spółka powinna monitorować szczególnie obszar płynności, w tym zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe.

Istotne dla oceny sytuacji jednostki wskaźniki niefinansowe.
Porównanie wskaźników statystycznych za lata 2016 - 2020

Rodzaje świadczeń	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
porody	1 901	2 121	2 062	2 046	1 802
zabiegi operacyjne	2 801	2 247	2 340	2 457	2 303
leczone noworodki	2 052	2 323	2 141	2 110	1 969
hospitalizacje (związane z porodami, zabiegami oraz pobytem noworodków)	5 962	6 443	6 621	6 692	6 155
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	23 860	25 755	20 812	19 977	20 191

V. Plany na 2021 rok:

1. Zwiększenie realizacji świadczeń nielimitowanych tj. takich świadczeń za które NFZ płaci według rzeczywistego wykonania;
2. Zwiększenie realizacji świadczeń w zakresie leczenia niepłodności. W dużej części świadczenia te nie są finansowane w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego, dlatego zwiększenie ich realizacji jest bezpośrednio związane z dążeniem do zwiększenia przychodów komercyjnych w Spółce;
3. Utrzymanie i próba zwiększenia wartości ryczałtu na realizację świadczeń limitowanych w ramach umowy z NFZ;
4. Zwiększenie efektywności pracy przy zachowaniu poziomu jakości realizowanych świadczeń. Wprowadzenie procesu budżetowania w komórkach organizacyjnych Spółki i wykorzystanie takiego „narzędzia" do oceny ich efektywności działania. Daje to szansę na zaistnienie mechanizmów usprawniających poszczególne obszary działalności Spółki i zoptymalizowanie procesów a tym samym kosztów UCZKiN;
5. Przygotowanie organizacji do wdrożenia systemu zarządzania jakością wg. normy 9001:2015, środowiskiem wg. normy14001:2015 i BHP wg. normy 45001:2018 oraz spełnienie wybranych standardów akredytacyjnych;

6. Kontynuacja informatyzacji Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem działalności podstawowej w postaci m.in. wprowadzenia pełnej elektronicznej dokumentacji medycznej;
7. Uzyskanie zgody właściciela na rozbudowę szpitala poprzez nadbudowanie III piętra nad budynkiem szpitala z przeznaczeniem na blok operacyjny, oddział anestezjologii z łóżkami wybudzeniowymi i intensywnego nadzoru, wielospecjalistyczny oddział medyczny;
8. Uzyskanie zgody właściciela na przebudowę II piętra szpitala w celu dostosowania istniejących pomieszczeń Oddziału Klinicznego Ginekologii, Endokrynologii i Andrologii do wymogów sanitarno-epidemiologicznych oraz poprawy warunków „hotelowych" .

VI. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń:

1. Ryzyko utraty personelu z powodu niskich zarobków w stosunku do konkurencyjnych podmiotów leczniczych. Uwarunkowania na rynku pracy w Polsce - w grupie personelu medycznego mogą spowodować odpływ pracowników do innych jednostek funkcjonujących na rynku lokalnym;
2. Brak zgody właściciela na rozbudowę i modernizację szpitala;
3. Stan sanitarny niewyremontowanych pomieszczeń szpitala;
4. Bezpieczeństwo pożarowe w budynku szpitala. Budynek nie spełnia pełnego zabezpieczenia przeciwpożarowego;
5. Przez to, że budynek jest zabytkowy wymaga większych nakładów inwestycyjnych, aby zapewnić bezpieczeństwo pacjentom, pracownikom i innym osobom przebywającym na terenie szpitala;
6. Przychody z umowy z Warszawskim Uniwersytetem Medycznym (na dydaktykę) nie pokrywają kosztów zadania (w 2020 roku zwiększone zużycie materiałów związanych z utrzymaniem wzmożonego reżimu sanitarnego);

Dyrektor
ds. Ekonomiczno - Finansowych
Małgorzata Marek

Dokument podpisany przez
Katarzyna Mazur
Data: 2022.09.27 22:23:51 CEST