

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

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2026.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Nazwa: **Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa – Ochota**
2. Siedziba: 02-353 Warszawa – Ochota, ul. Szczęśliwicka 36
3. Numer identyfikacyjny REGON 010202670, NIP 5261771472

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Nazwa SPZOZ			2025	
GRUPA		WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
I.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,59%	0
		I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,61%	0
		I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,24%	0
			I. RAZEM:	0
II.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	1,29	8
		II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	1,29	13
			II. RAZEM:	21
III.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,68	3
		III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,31	7
			III. RAZEM:	10
IV.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19,90%	10
		IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,46	10
			IV. RAZEM:	20
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW:				51

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem 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.

Analiza wskaźnikowa za 2025 r.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w ww. rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2025 rok, przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 51 punktów, co stanowi 73% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności finansowej jednostki.

W 2025 r. jednostka osiągnęła stratę netto w wysokości 2 672 658,66 zł. Pogorszenie wyniku finansowego było związane przede wszystkim ze wzrostem kosztów działalności operacyjnej, w szczególności kosztów wynagrodzeń personelu medycznego wraz z pochodnymi, kosztów usług obcych oraz utrzymującą się presją inflacyjną wpływającą na ceny materiałów i usług niezbędnych do realizacji świadczeń zdrowotnych.

Na wynik finansowy jednostki istotny wpływ miały również należności z tytułu świadczeń zdrowotnych wykonanych na rzecz pacjentów, które na dzień sporządzenia raportu pozostawały nieuregulowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Pomimo ujemnego wyniku finansowego sytuacja ekonomiczno-finansowa jednostki pozostaje stabilna. Wskaźniki płynności utrzymują się na bezpiecznym poziomie, a wskaźnik zadłużenia aktywów nie wskazuje na zagrożenie dla kontynuacji działalności jednostki.

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

Przyjęte założenia

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa – Ochota prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Zespół reguluje zobowiązania z posiadanych środków finansowych i uzyskiwanych przychodów.

Na kolejne lata prognozy ekonomiczno-finansowej założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej przy jednoczesnym wdrażaniu działań optymalizujących koszty działalności.

W roku 2026 kontynuowany będzie rozwój Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa – Ochota, wynikający z efektywnego wykorzystania posiadanych zasobów pieniężnych. Zespół planuje w kolejnych latach pozyskać kolejne umowy na realizację świadczeń zdrowotnych z NFZ, jak również zwiększać zainteresowanie usługami komercyjnymi.

Przyczyną wzrostu planowanych kosztów w kolejnych latach są przede wszystkim ustawowe podwyżki wynagrodzeń personelu medycznego, wzrost cen usług i materiałów medycznych oraz utrzymujące się wysokie koszty funkcjonowania podmiotów leczniczych.

Jednocześnie jednostka planuje dalsze działania mające na celu zwiększanie efektywności wykorzystania posiadanych zasobów oraz utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej.

Przedłożona prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne lata oraz jej realizacja spowodują, pomimo przejściowego pogorszenia wyniku finansowego, dalszą stabilizację sytuacji finansowej oraz rozwój potencjału organizacyjnego SZPZLO Warszawa-Ochota.

Priorytety działań SPZOSZ w kolejnych latach obejmują:

- zapewnienie ciągłości i dostępności świadczeń zdrowotnych,
- optymalizację kosztów działalności,
- poprawę efektywności organizacyjnej,
- rozwój infrastruktury i wyposażenia medycznego,
- utrzymanie płynności finansowej i bezpieczeństwa ekonomicznego jednostki.

Nazwa SPZOZ				2026		2027		2028	
GRUPA		WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	
I.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,00%	3	0,20%	3	0,26%	3	
		I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02%	3	0,20%	3	0,24%	3	
		I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,00%	3	0,32%	3	0,43%	3	
			x	9	x	9	x	9	
II.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	1,21	8	1,37	8	1,54	12	
		II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	1,21	13	1,37	13	1,54	13	
			x	21	x	21	x	25	
III.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,98	3	31,53	3	31,73	3	
		III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,44	7	11,92	7	10,50	7	
			x	10	x	10	x	10	
IV.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	19,99%	10	18,90%	10	18,15%	10	
		IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,42	10	0,39	10	0,37	10	
			x	20	x	20	x	20	
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			x	60	x	60	x	64	

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

Sytuacja finansowa SZPZLO Warszawa-Ochota oraz poziom posiadanych środków pieniężnych pozwolą w kolejnych latach na terminowe regulowanie zobowiązań, zapewnią bezpieczeństwo finansowe zatrudnionemu personelowi oraz stworzą warunki do dalszego rozwoju jednostki.

Łączna wartość punktów oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2026 roku oraz w latach kolejnych będzie utrzymywać się na stabilnym i wysokim poziomie.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności oraz utrzymania stabilnych warunków finansowania świadczeń zdrowotnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPZLO Warszawa-Ochota

Sylvia Kraska

DIREKTOR
Samodzielnego Zespołu
Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
Warszawa-Ochota
Krzysztof Marcin Zakrzewski