

## 1. Wskaźniki zyskowności

1) Wskaźnik zyskowności netto (%)						
<i>wynik netto x 100%</i>						
<i>przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe</i>						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Wynik netto	4 995 634	3 692 000	1 342 000	1 232 000	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 556 572	121 600 000	125 000 000	132 000 000	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 560	0	0	0	
4	Pozostałe przychody operacyjne	15 676 653	18 200 000	16 500 000	16 500 000	
5	Przychody finansowe	129	2 000	2 000	2 000	
<b>Wyniki</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	
		3,96	2,64	0,95	0,83	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,0%	0	-	-	-	-
2	od 0,0% do 2,0%	3	-	-	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4	4	4	-	-
4	powyżej 4%	5	-	-	-	-

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
<i>wynik z działalności operacyjnej x 100%</i>						
<i>przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne</i>						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Wynik z działalności operacyjnej	5 154 755	3 865 000	1 500 000	1 400 000	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 556 572	121 600 000	125 000 000	132 000 000	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 560	0	0	0	
4	Pozostałe przychody operacyjne	15 676 653	18 200 000	16 500 000	16 500 000	
<b>Wyniki</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	
		4,08	2,76	1,06	0,94	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,0%	0	-	-	-	-
2	od 0,0% do 3,0%	3	-	3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4	4	-	-	-
4	powyżej 5%	5	-	-	-	-

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Wynik netto	4 995 634	3 692 000	1 342 000	1 232 000	
2	Średni stan aktywów	73 043 717	83 420 945	114 147 176	142 464 659	
<b>Wyniki</b>		2021	2022	2023	2024	
		6,84	4,43	1,18	0,86	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,0%	0	-	-	-	-
2	od 0,0% do 2,0%	3	-	-	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4	-	-	-	-
4	powyżej 4%	5	5	5	-	-

## 2. Wskaźniki płynności

1) Wskaźnik bieżącej płynności						
<i>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</i>						
<i>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</i>						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Aktwa obrotowe	20 266 114	25 395 035	25 320 000	27 220 000	
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)	0	0	0	0	
4	Zobowiązania krótkoterminowe	7 738 701	13 200 000	23 927 965	35 610 965	
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	766 134	1 300 000	1 400 000	1 450 000	
<b>Wyniki</b>		2021	2022	2023	2024	
		2,38	1,75	1,00	0,73	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,60	0	-	-	-	-
2	od 0,60 do 1,00	4	-	-	4	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8	-	-	-	-
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	12	-	-
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0	10	-	-	-	-

2) Wskaźnik szybkiej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Aktwa obrotowe	20 266 114	25 395 035	25 320 000	27 220 000	
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	0	0	0	0	
4	Zapasy	2 650 925	3 000 000	2 500 000	2 200 000	
4	Zobowiązania krótkoterminowe	7 738 701	13 200 000	23 927 965	35 610 965	
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	766 134	1 300 000	1 400 000	1 450 000	
<b>Wyniki</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	
		2,07	1,54	0,90	0,68	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,50	0	-	-	-	-
2	od 0,50 do 1,00	8	-	-	8	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13	13	13	-	-
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10	-	-	-	-

### 3. Wskaźniki efektywności

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)						
Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	6 370 973	7 074 548	7 650 000	7 900 000	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 556 572	121 600 000	125 000 000	132 000 000	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 560	0	0	0	
<b>Wyniki</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	
		21,03	21,24	22,34	21,84	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2	-	-	-	-
3	od 61 dni do 90 dni	1	-	-	-	-
4	powyżej 90 dni	0	-	-	-	-

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)						
<i>Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	4 846 200	7 015 490	14 988 983	26 019 465	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 556 572	121 600 000	125 000 000	132 000 000	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 560	0	0	0	
<b>Wyniki</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	
		16,00	21,06	43,77	71,95	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	do 60 dni	7	7	7	7	-
2	od 61 dni do 90 dni	4	-	-	-	4
3	powyżej 90 dni	0	-	-	-	-

#### 4. Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)						
<i>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%</i>						
<i>Aktywa razem</i>						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	7 738 701	13 200 000	23 927 965	35 610 965	
3	Rezerwy na zobowiązania	11 510 195	12 120 000	12 220 000	12 270 000	
4	Aktywa razem	75 529 696,17	91 312 193,37	136 982 158,77	147 947 158,77	
<b>Wyniki</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	
		25,49	27,73	26,39	32,36	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 40 %	10	10	10	10	10
2	od 40 % do 60 %	8	-	-	-	-
3	powyżej 60 % do 80 %	3	-	-	-	-
4	powyżej 80 %	0	-	-	-	-

2) Wskaźnik wypłacalności						
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)						
Fundusz własny						
Lp.	Składniki	2021	2022	2023	2024	
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	7 738 701	13 200 000	23 927 965	35 610 965	
3	Rezerwy na zobowiązania	11 510 195	12 120 000	12 220 000	12 270 000	
4	Fundusz własny	16 056 062	19 492 193	20 834 193	22 066 193	
Wyniki		2021	2022	2023	2024	
		1,20	1,30	1,74	2,17	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	od 0,00 do 0,50	10	-	-	-	-
2	od 0,51 do 1,00	8	-	-	-	-
3	od 1,01 do 2,00	6	6	6	6	-
4	od 2,01 do 4,00	4	-	-	-	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	-	-	-	-

**SAMODZIELNY**  
**PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 Al. Grunwaldzkie 1, 22-600 Tomaszów Lubelski  
 tel. 84 664 44 11 do 19, fax: 84 664 25 21  
 REGON 000304444 NIP 921-16-45-721

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Opieki Zdrowotnej w Tomaszowie Lubelskim

*Aneta*  
**mgr inż. Aneta Frączek**

29-06-2022r.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
 DS. LECZNICTWA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPÓŁU  
 OPIEKI ZDROWOTNEJ W TOMASZOWIE LUBELSKIM

*Bernard*  
**lek. med. Bernard Żaroffe**  
 specjalista chirurgii ogólnej

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,96	4	2,64	4	0,95	3	0,83	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,08	4	2,76	3	1,06	3	0,94	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,84	5	4,43	5	1,18	3	0,86	3
<b>1. Razem:</b>			<b>13</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>12</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>9</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>9</b>
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,38	12	1,75	12	1,00	4	0,73	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,07	13	1,54	13	0,90	8	0,68	8
<b>1. Razem:</b>			<b>25</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>25</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>12</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>12</b>
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21,03	3	21,24	3	22,34	3	21,84	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,00	7	21,06	7	43,77	7	71,95	4
<b>1. Razem:</b>			<b>10</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>10</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>10</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>7</b>
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25,49	10	27,73	10	26,39	10	32,36	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,20	6	1,30	6	1,74	6	2,17	4
<b>1. Razem:</b>			<b>16</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>16</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>16</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>14</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>				<b>64</b>	<b>63</b>	<b>47</b>	<b>42</b>		

ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Opieki Zdrowotnej w Tomaszowie Lubelskim  
*Aneta*  
mgr inż. **Aneta Frączek**  
29-06-2022r.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
DS. LECZNICTWA  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU  
OPIEKI ZDROWOTNEJ W TOMASZOWIE LUBELSKIM  
*Beata*  
lek. med. **Beata Zaroffe**  
specjalista chorób ginekologicznych