

Raport
o sytuacji ekonomiczno–finansowej
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy
w Białymstoku
za rok 2021

Spis treści

Wstęp.....	3
Analiza sytuacji ekonomiczno–finansowej w 2021 r.	4
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno – finansowej jednostki.....	4
2. Rachunek zysków i strat za rok 2021 w porównaniu do roku 2020.	6
3. Bilans na dzień 31.12.2021r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2020r.	8
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020 -2021.....	12
Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022 – 2024 oraz przyjęte założenia.....	19
1. Założenia do prognoz	19
2. Projekcja sprawozdań finansowych PWOMP w latach 2022-2024	20
Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową.....	25

Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2022.633 t.j.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej zakładu w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej** za 2021 rok,
- **prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej** na lata 2022 – 2024 wraz z opisem założeń,
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno – finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. 2017.832 t.j.)

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku od 01.10.1998 roku funkcjonuje jako samodzielna jednostka organizacyjna. Dnia 08 września 1998 roku postanowieniem sądu (Sygn. Akt VIII Nr rej SPZOZ 10/98) Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Ośrodek dnia 12 maja 2000 zmienił nazwę z Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku na Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku.

Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.

Plan Finansowy stanowi podstawę gospodarki finansowej. PWOMP prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 53 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. 2022.633 t.j.).

Po zamknięciu ksiąg rachunkowych wynik finansowy za 2021 rok okazał się stratą w wysokości: 67 712,59 (słownie : sześć siedem tysięcy siedemset dwanaście złotych 59/100).

Analiza sytuacji ekonomiczno–finansowej w 2021 r.

1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno – finansowej jednostki.

a) Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w zł	udział % w przychodach
I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 133 199,85 zł (%)		
Leczenie szpitalne	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia kosztochłonne	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	133 199,52	3,51
Rehabilitacja lecznicza	0,00	
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny	0,00	
Ratownictwo medyczne	0,00	
II. Usługi medyczne komercyjne: 1 113 827,85 zł (%)		
Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów	0,00	
Medycyna pracy	1 113 827,85	29,34
Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne		
III. Przychody z dzierżawy i najmu: 532,40 zł (%)		
Najem lokali użytkowych	532,40	0,01
IV. Pozostałe przychody: 2 548 806,26 zł (%)		
Rezydentury i staże		
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	46 397,52	1,22
Pozostałe przychody + odsetki bankowe	2 502 408,74	65,92
RAZEM PRZYCHODY: 3 796 366,36 zł		

Głównym źródłem przychodów PWOMP są pozostałe przychody operacyjne, gdzie dotacja z budżetu Województwa Podlaskiego stanowi ok 65,92 % przychodów ogółem. Kolejnym istotnym źródłem przychodów jest świadczenie usług medycznych (badania profilaktyczne, badania kierowców, osób posługujących się bronią i inne) co stanowi 29,34% przychodów ogółem oraz świadczenia usług w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w wysokości ok. 3,51% przychodów ogółem. Do przychodów operacyjnych zalicza się także odpisy dokonywane proporcjonalnie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji co stanowi ok. 1,22% przychodów ogółem

Przychody zostały zrealizowane zgodnie z Planem Finansowym jednostki. Nastąpiło zwiększenie przychodów w roku 2021 w stosunku do roku 2020 pomimo zawieszenia wykonywania badań okresowych pracowników.

b) Struktura kosztów

Rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach
Amortyzacja	76 398,77	1,98
Zużycie materiałów i energii	150 746,18	3,90
Usługi obce	1 081 359,48	27,98
Podatki i opłaty	58 117,75	1,50
Wynagrodzenia	2 050 121,59	53,06
Ubezpieczenia i inne świadczenia	405 196,08	10,49
Pozostałe koszty rodzajowe	32 033,04	0,83
Pozostałe koszty operacyjne	10 106,06	0,26
Koszty finansowe	0,00	0,00
RAZEM KOSZTY: 3 864 078,95		

Najistotniejszymi pozycjami kosztów są wynagrodzenia (53,06%) oraz zakup usług obcych (27,98%). Ubezpieczenia i inne świadczenia (10,49%) ogółu kosztów.

c) Struktura zobowiązań

- Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2021 wyniosły 0 zł i stanowią 0% zobowiązań ogółem.
- Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 wyniosły 154 510,54 zł i stanowią 100% zobowiązań ogółem.
- Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	Kwota w zł	Udział %
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Dostawy i usługi	55 289,34	35,78
Podatki i ubezpieczenia	90 187,22	58,37
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Fundusze specjalne	9 033,98	5,85
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 154 510,54 zł		

Zobowiązania ogółem stanowią 4,07 % kwoty rocznych przychodów ogółem. Stanowi to o posiadaniu płynności finansowej. Zobowiązania są regulowane terminowo.

2. Rachunek zysków i strat za rok 2021 w porównaniu do roku 2020.

l.p.	Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	Dynamika 2021/2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	975 132,56	1 247 560,10	1,28
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	975 132,56	1 247 560,10	1,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 510 914,24	3 853 972,89	1,10
I.	Amortyzacja	74 420,47	76 398,77	1,03
II.	Zużycie materiałów i energii	154 850,78	150 746,18	0,97
III.	Usługi obce	1 087 033,56	1 081 359,48	0,99
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	60 148,87	58 117,75	0,97
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	1 776 899,55	2 050 121,59	1,15
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 603,94	405 196,08	1,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 957,07	32 033,04	1,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-2 535 781,68	-2 606 412,79	1,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 395 212,83	2 548 806,26	1,06
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	2 250 000,00	2 440 404,98	1,08
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	145 212,83	108 401,28	0,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	72,10	10 106,06	140,17
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	72,10	10 106,06	140,17
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-140 640,95	-67 712,59	0,48
G.	Przychody finansowe	398,79	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	398,79	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
H.	Koszty finansowe	23,74	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	23,74	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	
IV.	Inne	0,00	0,00	
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-140 265,90	-67 712,59	0,48
J.	I. Podatek dochodowy	18,00	0,00	0,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-140 283,90	-67 712,59	0,48

Ujemny wynik finansowy netto PWOMP w Białymstoku za 12 miesięcy 2021 roku wyniósł 67 712,59 zł. W analogicznym okresie roku 2020 ujemny wynik finansowy wyniósł 140 283,90 zł.

Zmniejszenie straty finansowej w porównaniu z rokiem ubiegłym wynika ze wzrostu przychodów uzyskanych z badań profilaktycznych. Trudne lata pandemiczne wpłynęły na ograniczenie możliwości świadczenia usług przez PWOMP w pełnym zakresie, co znalazło odzwierciedlenie w wyniku finansowym.

Koszty działalności operacyjnej w porównywanych okresach wzrosły o kwotę 343 058,65 zł. Nastąpił wzrost kosztów wynagrodzeń o kwotę: 273 222,04 zł, który został spowodowany wzrostem płacy w wyniku realizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Konieczne było podniesienie płac zasadniczych grup zawodowych wymienionych w ww. ustawie.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wzrosły o kwotę: 66 592,14 zł, głównie w wyniku podwyższenia wynagrodzeń pracowników PWOMP.

Wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o kwotę: 13.075,97 zł wynika z poniesionych kosztów na opracowanie SWZ.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2021 w stosunku do roku 2020 zwiększyły się o 153 593,43 zł głównie w wyniku zwiększenia dotacji na działalność bieżącą w związku z podniesieniem płacy w wyniku realizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2021 w stosunku do roku 2020 zwiększyły się o 10 033,96 zł głównie w wyniku zwrotu niewykorzystanej dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatku do wynagrodzenia kierownikom specjalizacji. W/w zwrot wynika z rocznego rozliczenia Umowy Nr 3/2021 zawartej z Podlaskim Urzędem Wojewódzkim.

3. Bilans na dzień 31.12.2021r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2020r.

	Wyszczególnienie	2020	2021	Struktura 2020	Struktura 2021	Dynamika 2021/2020
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
A.	Aktywa trwałe	1 633 647,45	1 562 351,68	93,51%	94,12%	95,64%
I.	Wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00%	0,00%	
	2. Wartość firmy			0,00%	0,00%	
	3. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 633 647,45	1 562 351,68	93,51%	94,12%	95,64%
	1. Środki trwałe	1 633 647,45	1 562 351,68	93,51%	94,12%	95,64%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98	3,56%	3,74%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 549 064,71	1 484 486,08	88,67%	89,43%	95,83%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	17 372,26	15 737,62	0,99%	0,95%	90,59%
	d) środki transportu			0,00%	0,00%	
	e) inne środki trwałe	5 082,50	0,00	0,29%	0,00%	0,00%
	2. Środki trwałe w budowie			0,00%	0,00%	
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00%	0,00%	
III.	Należności długoterminowe			0,00%	0,00%	
	1. Od jednostek powiązanych			0,00%	0,00%	
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	3. Od pozostałych jednostek			0,00%	0,00%	
IV.	Inwestycje długoterminowe			0,00%	0,00%	
	1. Nieruchomości			0,00%	0,00%	
	2. Wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	a) w jednostkach powiązanych			0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	c) w pozostałych jednostkach			0,00%	0,00%	

	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00%	0,00%	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00%	0,00%	
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00%	0,00%	
B.	Aktywa obrotowe	113 349,28	97 626,87	6,49%	5,88%	86,13%
I.	Zapasy			0,00%	0,00%	
	1. Materiały			0,00%	0,00%	
	2. Półprodukty i produkty w toku			0,00%	0,00%	
	3. Produkty gotowe			0,00%	0,00%	
	4. Towary			0,00%	0,00%	
	5. Zaliczki na dostawy			0,00%	0,00%	
II.	Należności krótkoterminowe	44 112,08	57 585,03	2,53%	3,47%	130,54%
	1. Należności od jednostek powiązanych	2 847,50	13 044,00	0,16%	0,79%	458,09%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 847,50	13 044,00	0,16%	0,79%	458,09%
	- do 12 miesięcy	2 847,50	13 044,00	0,16%	0,79%	458,09%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00%	0,00%	
	- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	3. Należności od pozostałych jednostek	41 264,58	44 541,03	2,36%	2,68%	107,94%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 339,86	40 517,44	2,08%	2,44%	111,50%
	- do 12 miesięcy	36 339,86	40 517,44	2,08%	2,44%	111,50%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	980,14	1 657,78	0,06%	0,10%	169,14%
	c) inne	3 944,58	2 365,81	0,23%	0,14%	59,98%
	d) dochodzone na drodze sądowej			0,00%	0,00%	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	67 156,06	36 992,72	3,84%	2,23%	55,08%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 156,06	36 992,72	3,84%	2,23%	55,08%
	a) w jednostkach powiązanych			0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	b) w pozostałych jednostkach			0,00%	0,00%	
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 156,06	36 992,72	3,84%	2,23%	55,08%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 156,06	36 992,72	3,84%	2,23%	55,08%
	- inne środki pieniężne			0,00%	0,00%	
	- inne aktywa pieniężne			0,00%	0,00%	
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00%	0,00%	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 081,14	3 049,12	0,12%	0,18%	146,51%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy			0,00%	0,00%	
D.	Udziały (akcje własne)			0,00%	0,00%	
	Aktywa razem	1 746 996,73	1 659 978,55	100,00%	100,00%	95,02%

	Wyszczególnienie	2020	2021	Struktura 2020	Struktura 2021	Dynamika 2021/2020
		zł	zł	%	%	%
	<i>I</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 409 607,86	1 341 895,27	80,69%	80,84%	95,20%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 728 360,98	1 728 360,98	98,93%	104,12%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00%	0,00%	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			0,00%	0,00%	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			0,00%	0,00%	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00%	0,00%	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0,00%	0,00%	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-178 469,22	-318 753,12	-10,22%	-19,20%	178,60%
VI.	Zysk (strata) netto	-140 283,90	-67 712,59	-8,03%	-4,08%	48,27%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00%	0,00%	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	337 388,871	318 083,28	19,31%	19,16%	94,28%
I.	Rezerwy na zobowiązania			0,00%	0,00%	
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00%	0,00%	
	- długoterminowa			0,00%	0,00%	
	- krótkoterminowa			0,00%	0,00%	

	3. Pozostałe rezerwy			0,00%	0,00%	
	- długoterminowe			0,00%	0,00%	
	- krótkoterminowe			0,00%	0,00%	
II.	Zobowiązania długoterminowe			0,00%	0,00%	
	1. Wobec jednostek powiązanych			0,00%	0,00%	
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	3. Wobec pozostałych jednostek			0,00%	0,00%	
	a) kredyty i pożyczki			0,00%	0,00%	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00%	0,00%	
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00%	0,00%	
	d) inne			0,00%	0,00%	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	127 418,61	154 510,54	7,29%	9,31%	121,26%
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności			0,00%	0,00%	
	- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	b) inne			0,00%	0,00%	
	3. Wobec pozostałych jednostek	110 393,47	145 476,56	6,32%	8,76%	131,78%
	a) kredyty i pożyczki			0,00%	0,00%	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00%	0,00%	
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00%	0,00%	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 611,01	55 289,34	2,73%	3,33%	116,13%
	- do 12 miesięcy	47 611,01	55 289,34	2,73%	3,33%	116,13%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00%	0,00%	
	f) zobowiązania wekslowe			0,00%	0,00%	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 782,46	90 187,22	3,59%	5,43%	143,65%
	h) z tytułu wynagrodzeń			0,00%	0,00%	
	i) inne			0,00%	0,00%	
	4. Fundusze specjalne	17 025,14	9 033,98	0,97%	0,54%	53,06%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	209 970,26	163 572,74	12,02%	9,85%	77,90%
	1. Ujemna wartość firmy			0,00%	0,00%	
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	209 970,26	163 572,74	12,02%	9,85%	77,90%
	- długoterminowe	163 572,74	117 175,22	9,36%	7,06%	71,63%
	- krótkoterminowe	46 397,52	46 397,52	2,66%	2,80%	100,00%
	Pasywa razem	1 746 996,73	1 659 978,55	100,00%	100,00%	95,02%

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020 -2021

Wskaźnik zyskowności

I wskaźniki zyskowności			
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)			
wynik netto x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe			
Lp.	Składniki	2020	2021
1.	Wynik netto	-140 283,90	-67 712,59
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	975 132,56	1 247 560,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 395 212,83	2 548 806,26
5.	przychody finansowe	398,79	0,00

Wyniki	2020	2021
	-4,16	-1,78

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,0%	0	0	0
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			
wynik z działalności operacyjnej x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Składniki	2020	2021
1.	wynik z działalności operacyjnej	-140 640,95	-67 712,59
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	975 132,56	1 247 560,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 395 212,83	2 548 806,26

Wyniki	2020	2021
	-4,17	-1,78

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,0%	0	0	0
2	od 0,0% do 3,0%	3		
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4		
4	powyżej 5,0%	5		

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2020	2021
1.	wynik netto	-140 283,90	-67 712,59
2.	średni stan aktywów	1 833 559,48	1 703 487,64

Wyniki	2020	2021
	-7,65	-3,97

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,0%	0	0	0
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		

Wskaźniki zyskowności polepszyły się w stosunku do roku 2020 w skutek wykazania straty finansowej, która w stosunku do roku 2020 zmniejszyła się o 72 571,31 zł.

Wskaźniki płynności

II wskaźniki płynności			
1) Wskaźnik bieżącej płynności (%)			
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2020	2021
1.	aktywa obrotowe	113 349,28	97 626,87
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 081,14	3 049,12
4.	zobowiązania krótkoterminowe	127 418,61	154 510,54
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2020	2021
	0,87	0,61

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
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		
5.	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0 zł	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	2020	2021
1.	aktywa obrotowe	113 349,28	97 626,87
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	2 081,14	3 049,12
4.	zapasy	0	0
5.	zobowiązania krótkoterminowe	127 418,61	154 510,54
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2020	2021
	0,87	0,61

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	poniżej 0,50	0		
2.	od 0,50 do 1,00	8	8	8
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13		
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. = 0 zł	10		

Podsumowując powyższe wskaźniki należy stwierdzić, że PWOMP posiada zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki efektywności

III 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	2020	2021
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	57 389,76	46 374,40
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	975 132,56	1 247 560,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2020	2021
	21	14

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	poniżej 45 dni	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)			
średni stan zobowiązań 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	2020	2021
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	47 866,61	51 450,18
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	975 132,56	1 247 560,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Wyniki		2020	2021
		18	15

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	do 60 dni	7	7	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0		

Podsumowując powyższe wskaźniki należy stwierdzić, że PWOMP nie ma problemów ze ściągalnością swoich należności oraz z terminowym regulowaniem swoich zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2020	2021
1.	zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	zobowiązania krótkoterminowe	127 418,61	154 510,54
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	aktywa razem	1 746 996,73	1 659 978,55

Wyniki	2020	2021
	7,29	9,31

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	poniżej 40 %	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	2020	2021
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	127 418,61	154 510,54
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	fundusz własny	1 409 607,86	1 341 895,27

Wyniki	2020	2021
	0,09	0,12

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1.	od 0,00 do 0,50	10	10	10
2.	od 0,51 do 1,00	8		
3.	od 1,01 do 2,00	6		
4.	od 2,01 do 4,00	4		
5.	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		

Ocena punktowa wskaźników zadłużenia nie zmieniła się w stosunku do roku 2020.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2021			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,78	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,78	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-3,97	0
		Razem: 0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,61	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,61	8
		Razem: 12	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	14	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15	7
		Razem: 10	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	9,31	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,12	10
		Razem: 20	
Łączna wartość punktów: 42			

Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2022 – 2024 oraz przyjęte założenia

1. Założenia do prognoz

Prognozy finansowe zostały sporządzone przy założeniu wzrostu przychodów ze sprzedaży usług medycznych (pozyskiwanie nowych kontrahentów) , zwiększeniu kontraktu na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną oraz zwiększeniu dotacji z budżetu Województwa Podlaskiego.

Po stronie kosztów najistotniejszą pozycją jest wzrost wynagrodzeń prognozowany na poziomie 10% rocznie. Związany jest z tym również wzrost kwoty świadczeń na rzecz pracowników. Powyższe zwiększenia wynikają z sytuacji na rynku pracy oraz uregulowań prawnych (obecnych i planowanych) dotyczących wynagrodzenia personelu medycznego i pracowników działalności podstawowej, m. in. Ustawy z dnia 28 maja 2021 roku o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych z podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021.1104 t.j.), powyższy akt prawny wprowadził obowiązek zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawód medyczny oraz pracowników działalności podstawowej, innego niż pracownicy wykonujący zawód medyczny, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od najniższego wynagrodzenia zasadniczego, ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze.

2. Projekcja sprawozdań finansowych PWOMP w latach 2022-2024

Ip.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 390 500,00	1 455 000,00	1 497 000,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 390 500,00	1 455 000,00	1 497 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 139 200,00	4 372 500,00	4 519 900,00
I.	Amortyzacja	82 500,00	84 600,00	87 100,00
II.	Zużycie materiałów i energii	174 500,00	178 500,00	182 000,00
III.	Usługi obce	1 141 700,00	1 148 500,00	1 153 200,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	67 700,00	68 500,00	69 200,00
	-podatek akcyzowy	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	2 235 500,00	2 443 000,00	2 563 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	402 500,00	413 700,00	429 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 800,00	35 700,00	36 400,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	- 2 748 700,00	- 2 917 500,00	- 3 022 900,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 757 000,00	2 923 700,00	3 029 500,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II.	Dotacje	2 645 000,00	2 797 200,00	2 897 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	112 000,00	126 500,00	132 500,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 500,00	6 200,00	6 700,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	7 500,00	6 200,00	6 700,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	800,00	-	- 100,00
G.	Przychody finansowe	500,00	1 500,00	1 700,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	500,00	1 500,00	1 700,00
	- od jednostek powiązanych	-	-	-
H.	Koszty finansowe	200,00	200,00	200,00
I.	Odsetki, w tym:	200,00	200,00	200,00
	- od jednostek powiązanych	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 100,00	1 300,00	1 400,00
J.	I. Podatek dochodowy	100,00	200,00	350,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-	-	-
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	1 000,00	1 100,00	1 050,00

Począwszy od 2022 roku zakładana jest poprawa wyniku finansowego PWOMP spowodowana wzrostem przychodów ze sprzedaży usług medycznych (pozyskiwanie nowych kontrahentów) , zwiększeniu kontraktu na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną oraz planowanym zwiększeniu dotacji z budżetu Województwa Podlaskiego.

Bilans 2022 -2024

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
A.	Aktywa trwale	1 572 127,98	1 503 127,98	1 434 127,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
	2. Wartość firmy	-	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwale	1 572 127,98	1 503 127,98	1 434 127,98
	1. Środki trwale	1 572 127,98	1 503 127,98	1 434 127,98
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98	62 127,98
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 461 000,00	1 396 000,00	1 331 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	36 000,00	34 000,00	32 000,00
	d) środki transportu	-	-	-
	e) inne środki trwale	13 000,00	11 000,00	9 000,00
	2. Środki trwale w budowie	-	-	-
	3. Zaliczki na środki trwale w budowie	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
	1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	3. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-
	1. Nieruchomości	-	-	-
	2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-

	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	4. Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	76 477,00	91 117,00	96 017,00
I.	Zapasy	-	-	-
	1. Materiały			
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	37 000,00	41 400,00	44 600,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	2 000,00	4 000,00	5 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 000,00	4 000,00	5 000,00
	- do 12 miesięcy	2 000,00	4 000,00	5 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	b) inne	-	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	b) inne	-	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	35 000,00	37 400,00	39 600,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 000,00	33 000,00	35 000,00
	- do 12 miesięcy	30 000,00	33 000,00	35 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 500,00	1 400,00	1 500,00
	c) inne	3 500,00	3 000,00	3 100,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			

	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 917,00	47 917,00	49 917,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 560,00	1 800,00	1 500,00
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	-	-	-
D.	Udziały (akcje własne)	-	-	-
	Aktywa razem	1 648 604,98	1 594 244,98	1 530 144,98

	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
PASYWA				
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 343 394,98	1 345 094,98	1 346 994,98
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 728 360,98	1 728 360,98	1 728 360,98
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 386 466,00	- 394 966,00	- 383 266,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 500,00	1 700,00	1 900,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	305 210,00	249 150,00	183 150,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			
	3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-

	1. Wobec jednostek powiązanych			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	109 600,00	114 300,00	109 060,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	500,00	550,00	600,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	500,00	550,00	600,00
	- do 12 miesięcy	500,00	550,00	600,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-	-
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Wobec pozostałych jednostek	102 000,00	106 550,00	100 960,00
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 000,00	41 000,00	37 980,00
	- do 12 miesięcy	42 000,00	41 000,00	37 980,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60 000,00	65 550,00	62 980,00
	h) z tytułu wynagrodzeń			
	i) inne			
	4. Fundusze specjalne	7 100,00	7 200,00	7 500,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	195 610,00	134 850,00	74 090,00
	1. Ujemna wartość firmy			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	195 610,00	134 850,00	74 090,00
	- długoterminowe	134 850,00	74 090,00	13 330,00
	- krótkoterminowe	60 760,00	60 760,00	60 760,00
	Pasywa razem	1 648 604,98	1 594 244,98	1 530 144,98

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2022-2024							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,02	3	0,03	3	0,02	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,02	3	0,00	3	0,00	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,06	3	0,07	3	0,07	3
	Razem:		9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,68	4	0,78	4	0,87	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,68	8	0,78	8	0,87	8
	Razem:		12	Razem:	12	Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	11	3	9	3	9	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	11	7	10	7
	Razem:		10	Razem:	10	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,65	10	7,17	10	7,13	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,08	10	0,08	10	0,08	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			51		51		51

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy jest jednostką szkoleniową, realizującą głównie zadania statutowe. Ośrodek świadczy odpłatnie usługi medyczne z zakresu medycyny pracy oraz usługi okulistyczne w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Przychód z odpłatnego świadczenia usług z zakresu medycyny pracy zależy od warunków na rynku komercyjnym. Zakłady pracy wysyłając pracowników na badania profilaktyczne kierują się głównie ceną tych badań. Trudna jest konkurencja z podmiotami świadczącymi ww. usługi z uwagi na zaniżane przez nich ceny za badania oraz proponowane pakiety medyczne.

Ośrodek stara się utrzymać zawarte umowy z zakładami pracy oraz przystępuje do przetargów w celu pozyskania nowych kontrahentów.

W okresie objętym prognozą sytuacja w obszarze ochrony zdrowia będzie podlegała dynamicznym zmianom. Ogromne braki kadrowe, rosące oczekiwania pacjentów mogą zmienić prognozowane wartości.

Znaczący wpływ na sytuację finansową PWOMP będzie miał również ustawowy obowiązek zastosowania płacy minimalnej mający przełożenie na koszty zakupu usług obcych i wynagrodzeń etatowych.

Dodatkowym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na działalność PWOMP jest epidemia koronawirusa, która oddziałuje na bieżące funkcjonowanie Ośrodka. Od dnia ogłoszenia stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce na mocy art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zzzz ust. 1 specustawy w sprawie COVID-19 zawieszono zostało wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych pracowników co wpłynęło na uzyskiwane przychody z tego tytułu a tym samym na ujemny wynik finansowy za 2021 rok. Pomimo zniesienia stanu epidemii z dniem 16.05.2022 r. nadal obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego, a w związku z powyższym na podstawie przepisów ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, zawieszono jest wykonywanie badań okresowych pracowników co znajdzie odzwierciedlenie w prognozowanych wynikach finansowych.

DYREKTOR
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka
Medycyny Pracy w Białymstoku
Ewa Komorowska
Specjalista medycyny pracy