

SP ZOZ Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie

31-155 Kraków, ul. Montelupich 4

REGON: 357070478

NIP: 676-12-19-110

KRS: 0000006328

Nr księgi rejestrowej: 000000018686

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022

- A. Sprawozdanie finansowe za rok 2022
 - I. Rachunek zysków i strat
 - II. Aktywa
 - III. Pasywa
 - IV. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za rok 2022
 - 1. Wskaźniki zyskowności
 - 2. Wskaźniki płynności
 - 3. Wskaźniki efektywności
 - 4. Wskaźniki zadłużenia
 - 5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
- B. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023 – 2025
 - I. Przychody – prognoza na lata 2023 – 2025
 - II. Koszty – prognoza na lata 2023 – 2025
 - III. Wynik finansowy – prognoza na lata 2023 – 2025
 - IV. Aktywa – prognoza na lata 2023 – 2025
 - V. Pasywa – prognoza na lata 2023 – 2025
 - VI. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe – prognoza na lata 2023 – 2025
 - 1. Wskaźniki zyskowności
 - 2. Wskaźniki płynności
 - 3. Wskaźniki efektywności
 - 4. Wskaźniki zadłużenia
 - 5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza na lata 2023 – 2025
 - VII. Informacja o zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Kliniki

Kraków, 29.05.2023

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Główny Księgowy

mar Małgorzata Fecica

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Dyrektor ds. Lecznictwa

dr n. med. Grzegorz Choleciński

Wiersz	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021 r.	2022 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 010 339,56	30 423 213,94
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 070 402,78	30 344 300,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-62 079,48	76 698,39
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 016,26	2 214,64
B	Koszty działalności operacyjnej	24 550 692,84	28 864 474,24
I	Amortyzacja	852 251,54	815 927,23
II	Zużycie materiałów i energii	3 783 756,84	3 716 868,43
III	Usługi obce	5 005 533,58	5 913 590,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	167 875,15	172 725,84
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12 176 531,14	15 096 989,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 556 098,47	3 088 223,82
	- emerytalne	1 073 322,72	1 325 082,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 371,72	58 849,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 274,40	1 299,06
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	1 459 646,72	1 558 739,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	209 951,53	284 435,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 627,40	0,00
II	Dotacje	125 137,47	127 601,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 926,49	6 803,53
IV	Inne przychody operacyjne	56 260,17	150 030,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	874 547,64	1 428 554,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 177,45
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 285,00	10 310,00
III	Inne koszty operacyjne	863 262,64	1 415 067,17
F	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	795 050,61	414 620,46
G	Przychody finansowe	5 715,57	212 602,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	5 715,57	212 602,77
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	699,80	485 832,42
I	Odsetki, w tym:	699,80	2,04
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	485 830,38
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	800 066,38	141 390,81
J	Podatek dochodowy	0,00	487,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	800 066,38	140 903,81

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022
AKTYWA

SP ZOZ Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
31-155 Kraków, ul. Montelupich 4
tel. 12 424 54 24, fax 12 424 54 90
NIP 675-12-19-110 REGON 367070478

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	5 259 029,46	5 140 003,97
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	16 893,74	3 306,23
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 893,74	3 306,23
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 198 075,42	5 136 697,74
A.II.1	Środki trwałe	5 175 476,02	5 114 565,74
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 067 068,58	925 180,13
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	333 199,75	330 010,20
A.II.1.d	środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.e	inne środki trwałe	3 775 207,69	3 859 375,41
A.II.2	Środki trwałe w budowie	22 599,40	22 132,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.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
A.IV.3.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
A.IV.3.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
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 060,30	0,00
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 060,30	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 067 779,04	7 662 198,66
B.I.	Zapasy	472 547,36	418 007,74
B.I.1	Materiały	471 393,22	417 130,98
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	1 154,14	876,76
B.I.5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 166 051,26	3 843 703,98
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.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.II.1.b	inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.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.II.2.b	inne	0,00	0,00

B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	2 166 051,26	3 843 703,98
B.II.3.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 619 274,46	3 120 194,58
	- do 12 miesięcy	1 619 274,46	3 120 170,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	23,89
B.II.3.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 746,28	45 501,77
B.II.3.c	inne	534 030,52	678 007,63
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 270 684,45	3 349 468,62
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 270 684,45	3 349 468,62
B.III.1.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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 270 684,45	3 349 468,62
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 461,97	40 537,53
	- inne środki pieniężne	3 236 222,48	3 308 931,09
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	158 495,97	51 018,32
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 326 808,50	12 802 202,63

Uniwersyteckie Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Fecica

Uniwersyteckie Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Kierownik ds. Lecznictwa

mgr. med. Grzegorz Chotociński

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022
PASYWA

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
1	2	3	4
A	Kapitał (fundusz) własny	5 394 574,13	5 535 477,94
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 745 147,77	13 745 147,77
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 150 640,02	-8 350 573,64
A.VI.	Zysk (strata) netto	800 066,38	140 903,81
A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 932 234,37	7 266 724,69
B.I	Rezerwy na zobowiązania	2 728 513,39	3 200 560,92
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 128 513,39	1 168 015,54
-	długoterminowa	396 084,90	401 232,80
-	krótkoterminowa	732 428,49	766 782,74
B.I.3	Pozostałe rezerwy	1 600 000,00	2 032 545,38
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	1 600 000,00	2 032 545,38
B.II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.2.a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.2.d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.2.e	inne	0,00	0,00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 051 866,84	2 768 611,31
B.III.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.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.III.1.b	inne	0,00	0,00
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.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.III.2.b	inne	0,00	0,00
B.III.3	Wobec pozostałych jednostek	1 901 486,04	2 619 213,57
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	742 456,62	1 004 790,50
-	do 12 miesięcy	742 456,62	1 004 790,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.3.f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	671 927,39	930 067,93
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	451 788,74	649 062,58
B.III.3.i	inne	35 313,29	35 292,56
B.III.4	Fundusze specjalne	150 380,80	149 397,74
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 151 854,14	1 297 552,46
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 151 854,14	1 297 552,46
-	długoterminowe	1 013 649,06	1 128 910,11
-	krótkoterminowe	138 205,08	168 642,35
	PASYWA RAZEM	11 326 808,50	12 802 202,63

A. IV. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za rok 2022 (obliczone na podstawie sprawozdania finansowego)

1. Wskaźniki zyskowności

$$1) \text{ wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}} = \boxed{0,46\%}$$

Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności netto

2022 r.

wynik netto	140 903,81
przychody netto ze sprzedaży produktów	30 344 300,91
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 214,64
pozostałe przychody operacyjne	284 435,38
przychody finansowe	212 602,77

OCENA 3

$$2) \text{ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}} = \boxed{1,35\%}$$

Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej

2022 r.

wynik z działalności operacyjnej	414 620,46
przychody netto ze sprzedaży produktów	30 344 300,91
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 214,64
pozostałe przychody operacyjne	284 435,38

OCENA 3

$$3) \text{ wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{(\text{stan aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego} + \text{stan aktywów na koniec bieżącego roku obrotowego})/2} = \boxed{1,17\%}$$

Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności aktywów

2022 r.

wynik netto	140 903,81
stan aktywów na koniec 2021	11 326 808,50
Stan aktywów na koniec 2022	12 802 202,63

OCENA 3

2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności

$$= \frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}} = 1,37$$

Dane do obliczenia wskaźnika bieżącej płynności

2022 r.

aktywa obrotowe	7 662 198,66
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	23,89
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	51 018,32
zobowiązania krótkoterminowe	2 768 611,31
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00
rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 799 328,12

OCENA 8

2) wskaźnik szybkiej płynności

$$= \frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}} = 1,29$$

Dane do obliczenia wskaźnika szybkiej płynności

2022 r.

aktywa obrotowe	7 662 198,66
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	23,89
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	51 018,32
zapasy	418 007,74
zobowiązania krótkoterminowe	2 768 611,31
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00
rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 799 328,12

OCENA 13

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)

$$= \frac{\text{(należności z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + należności z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego)} / 2 \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

28,50

Dane do obliczenia wskaźnika rotacji należności

2022 r.

należności z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2021	1 619 274,46
należności z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2022	3 120 194,58
przychody netto ze sprzedaży produktów	30 344 300,91
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 214,64

OCENA

3

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$$= \frac{\text{(zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego)} / 2 \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

10,51

Dane do obliczenia wskaźnika rotacji zobowiązań

2022 r.

zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2021	742 456,62
zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2022	1 004 790,50
przychody netto ze sprzedaży produktów	30 344 300,91
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 214,64

OCENA

7

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

$$= \frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

46,63%

Dane do obliczenia wskaźnika zadłużenia aktywów

2022 r.

Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 768 611,31
Rezerwy na zobowiązania	3 200 560,92
Aktywa razem	12 802 202,63

OCENA

8

2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$ = **1,08**

Dane do obliczenia wskaźnika wypłacalności

2022 r.

Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 768 611,31
Rezerwy na zobowiązania	3 200 560,92
Fundusz własny	5 535 477,94

OCENA 6

5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,46%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,35%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,17%	3
	1. Razem:		9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,37	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,29	13
	2. Razem:		21
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,50	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,51	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	46,63%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	1,08	6
	4. Razem:		14
łącznie wartość punktów			54

B. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023 - 2025

B. I. Przychody - prognoza na lata 2023 - 2025

Rodzaj przychodu		Wykonanie za rok 2022	Prognoza na rok 2023	Prognoza na rok 2024	Prognoza na rok 2025
A. Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:		30 344 300,91	31 336 000,00	34 406 000,00	36 421 000,00
1. Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych ogółem		22 176 285,79	22 220 000,00	24 880 000,00	26 230 000,00
a)	sprzedanych osobom fizycznym	7 558 693,28	7 800 000,00	8 200 000,00	8 600 000,00
b)	sprzedanych Narodowemu Funduszowi Zdrowia	14 349 350,81	14 090 000,00	16 300 000,00	17 200 000,00
c)	sprzedanych innym podmiotom leczniczym	241 153,70	300 000,00	350 000,00	390 000,00
d)	sprzedanych CM UJ w ramach działalności badawczej	10 744,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
e)	sprzedanych innym	16 344,00	20 000,00	20 000,00	30 000,00
2. Dotacja od CM UJ na dydaktykę kliniczną		840 000,00	840 000,00	840 000,00	840 000,00
3. Przychody od NFZ na wynagrodzenia pielęgniarek i innych pracowników medycznych		362 451,87	0,00	0,00	0,00
4. Przychody z tytułu umów o prowadzenie staży podyplomowych		1 383 603,96	1 850 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
5. Przychody z tytułu umów o prowadzenie rezydentur		5 002 600,19	5 800 000,00	6 000 000,00	6 400 000,00
6. Przychody od MUW na wynagrodzenia kierowników specjalizacji		266 625,31	280 000,00	320 000,00	350 000,00
7. Przychody z tytułu sporządzenia opinii medycznych		10 800,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
8. Przychody z badań naukowych prowadzonych przez CM UJ na bazie Kliniki		3 565,85	5 000,00	6 000,00	6 000,00
9. Przychody z refakturowania mediów		239 047,68	250 000,00	260 000,00	280 000,00
10. Przychody z wynajmu		49 852,80	55 000,00	60 000,00	65 000,00
11. Pozostałe przychody		59 320,26	26 000,00	30 000,00	40 000,00
B. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 214,64	4 000,00	4 000,00	5 000,00
C. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		294 786,27	285 000,00	320 000,00	340 000,00
1. Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie		136 259,38	160 000,00	170 000,00	180 000,00
2. Pozostałe przychody		158 526,89	125 000,00	150 000,00	160 000,00
D. Przychody finansowe		212 602,77	260 000,00	300 000,00	320 000,00
PRZYCHODY RAZEM (A + B + C + D):		30 853 904,59	31 885 000,00	35 030 000,00	37 086 000,00

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Fecica

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Dyrektor ds. Lecznictwa

 dr n. med. Grzegorz Chołociński

B. II. Koszty - prognoza na lata 2023 - 2025

Grupy kosztów	Wykonanie za rok 2022	Prognoza na rok 2023	Prognoza na rok 2024	Prognoza na rok 2025
A. Koszty rodzajowe, w tym:	28 786 476,79	31 360 000,00	33 970 000,00	35 910 000,00
1. Zużycie materiałów i energii	3 716 765,52	3 825 000,00	4 400 000,00	4 600 000,00
2. Usługi obce	6 065 271,46	6 400 000,00	6 800 000,00	6 900 000,00
3. Podatki i opłaty	172 725,84	167 000,00	190 000,00	200 000,00
4. Wynagrodzenia	14 868 753,47	16 620 000,00	18 000 000,00	19 500 000,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 088 223,82	3 440 000,00	3 600 000,00	3 700 000,00
6. Pozostałe koszty	58 809,45	73 000,00	80 000,00	90 000,00
7. Amortyzacja	815 927,23	835 000,00	900 000,00	920 000,00
B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 299,06	3 000,00	3 000,00	3 000,00
C. Pozostałe koszty operacyjne	1 438 905,51	300 000,00	350 000,00	370 000,00
D. Koszty finansowe	485 832,42	22 000,00	7 000,00	3 000,00
KOSZTY RAZEM (A +B + C+D)	30 712 513,78	31 685 000,00	34 330 000,00	36 286 000,00

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Główny Księgowy


mgr Małgorzata Fecica

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa


Dr n. med. Grzegorz Choleciński

B. III. Wynik finansowy - prognoza na lata 2023 - 2025

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wykonanie za rok 2022	Prognoza na rok 2023	Prognoza na rok 2024	Prognoza na rok 2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży netto	30 346 515,55	31 340 000,00	34 410 000,00	36 426 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 344 300,91	31 336 000,00	34 406 000,00	36 421 000,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 214,64	4 000,00	4 000,00	5 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	28 787 775,85	31 363 000,00	33 973 000,00	35 913 000,00
I	Koszty rodzajowe (skorygowane o zmianę stanu produktów)	28 786 476,79	31 360 000,00	33 970 000,00	35 910 000,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 299,06	3 000,00	3 000,00	3 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 558 739,70	-23 000,00	437 000,00	513 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	294 786,27	285 000,00	320 000,00	340 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 438 905,51	300 000,00	350 000,00	370 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	414 620,46	-38 000,00	407 000,00	483 000,00
G.	Przychody finansowe	212 602,77	260 000,00	300 000,00	320 000,00
H.	Koszty finansowe	485 832,42	22 000,00	7 000,00	3 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	141 390,81	200 000,00	700 000,00	800 000,00
J.	Podatek dochodowy	487,00	25 000,00	40 000,00	40 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	140 903,81	175 000,00	660 000,00	760 000,00

Państwowa Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Fecica

Państwowa Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa

 Dr n. med. Grzegorz Choleciński

B. IV. AKTYWA - prognoza na lata 2023 - 2025

WYSZCZEGÓLNIENIE		Stan na 31.12.2022	Prognoza na 31.12.2023	Prognoza na 31.12.2024	Prognoza na 31.12.2025
A.	Aktywa trwałe	5 140 003,97	6 430 000,00	5 720 000,00	5 415 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 306,23	30 000,00	20 000,00	15 000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 136 697,74	6 400 000,00	5 700 000,00	5 400 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	7 662 198,66	7 470 000,00	7 180 000,00	7 885 000,00
I.	Zapasy	418 007,74	500 000,00	520 000,00	555 000,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 843 703,98	2 905 000,00	2 965 000,00	3 206 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług	3 120 194,58	2 150 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00
-	do 12 miesięcy	3 120 170,69	2 150 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00
-	powyżej 12 miesięcy	23,89	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	45 501,77	5 000,00	5 000,00	6 000,00
c)	inne	678 007,63	750 000,00	760 000,00	800 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 349 468,62	4 020 000,00	3 635 000,00	4 050 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 349 468,62	4 020 000,00	3 635 000,00	4 050 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 349 468,62	4 020 000,00	3 635 000,00	4 050 000,00
-	środki pieniężne w kasie i narachunkach	40 537,53	20 000,00	35 000,00	35 000,00
-	inne środki pieniężne	3 308 931,09	4 000 000,00	3 600 000,00	4 000 000,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 018,32	45 000,00	60 000,00	74 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM (A +B)		12 802 202,63	13 900 000,00	12 900 000,00	13 300 000,00

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Fecica

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa


 Dr n. med. Grzegorz Choleciński

B.V. PASYWA - prognoza na lata 2023 - 2025

WYSZCZEGÓLNIENIE		Stan na 31.12.2022	Prognoza na 31.12.2023	Prognoza na 31.12.2023	Prognoza na 31.12.2025
A.	Kapitał (fundusz własny)	5 535 477,94	5 710 330,17	6 370 330,17	7 130 330,17
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 745 147,77	13 745 000,00	13 745 000,00	13 745 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 350 573,64	-8 209 669,83	-8 034 669,83	-7 374 669,83
VI.	Zysk (strata) netto	140 903,81	175 000,00	660 000,00	760 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 266 724,69	8 189 669,83	6 529 669,83	6 169 669,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 200 560,92	3 222 545,38	1 300 000,00	1 300 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 168 015,54	1 190 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
-	długoterminowa	401 232,80	420 000,00	450 000,00	450 000,00
-	krótkoterminowa	766 782,74	770 000,00	850 000,00	850 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 032 545,38	2 032 545,38	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	2 032 545,38	2 032 545,38	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 768 611,31	2 907 124,45	3 409 669,83	3 569 669,83
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 619 213,57	2 740 000,00	3 220 000,00	3 369 000,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	1 004 790,50	1 100 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00
-	do 12 miesięcy	1 004 790,50	1 100 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	930 067,93	900 000,00	950 000,00	990 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	649 062,58	700 000,00	850 000,00	900 000,00
i)	inne	35 292,56	40 000,00	70 000,00	79 000,00
4.	Fundusze specjalne	149 397,74	167 124,45	189 669,83	200 669,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 297 552,46	2 060 000,00	1 820 000,00	1 300 000,00
PASYWA RAZEM (A + B)		12 802 202,63	13 900 000,00	12 900 000,00	13 300 000,00

Miejska Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Fecica

Miejska Klinika Stomatologiczna w Krakowie
 Zakład Leczniczy ds. Lecznictwa

 Andrzej Cholewicki

B. VI. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe - prognoza na lata 2023 - 2025

1. Wskaźniki zyskowności

$$1) \text{ wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}} =$$

	2023	2024	2025
	0,55%	1,88%	2,05%

Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności netto

	2023	2024	2025
wynik netto	175 000,00	660 000,00	760 000,00
przychody netto ze sprzedaży produktów	31 336 000,00	34 406 000,00	36 421 000,00
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 000,00	4 000,00	5 000,00
pozostałe przychody operacyjne	285 000,00	320 000,00	340 000,00
przychody finansowe	260 000,00	300 000,00	320 000,00

OCENA	2023	2024	2025
	3	3	4

$$2) \text{ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}} =$$

	2023	2024	2025
	-0,12%	1,17%	1,31%

Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej

	2023	2024	2025
wynik z działalności operacyjnej	-38 000,00	407 000,00	483 000,00
przychody netto ze sprzedaży produktów	31 336 000,00	34 406 000,00	36 421 000,00
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 000,00	4 000,00	5 000,00
pozostałe przychody operacyjne	285 000,00	320 000,00	340 000,00

OCENA	2023	2024	2025
	0	3	3

$$3) \text{ wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{(\text{stan aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego} + \text{stan aktywów na koniec bieżącego roku obrotowego})/2} =$$

	2023	2024	2025
	1,31%	4,93%	5,80%

Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności aktywów

	2023	2024	2025
wynik netto	175 000,00	660 000,00	760 000,00
stan aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego	12 802 202,63	13 900 000,00	12 900 000,00
Stan aktywów na koniec bieżącego roku obrotowego	13 900 000,00	12 900 000,00	13 300 000,00

OCENA	2023	2024	2025
	3	5	5

2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności

$$= \frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}} =$$

	2023	2024	2025
	1,30	1,67	1,77
OCENA	8	12	12

Dane do obliczenia wskaźnika bieżącej płynności

	2023	2024	2025
aktywa obrotowe	7 470 000,00	7 180 000,00	7 885 000,00
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	45 000,00	60 000,00	74 000,00
zobowiązania krótkoterminowe	2 907 124,45	3 409 669,83	3 569 669,83
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 802 545,38	850 000,00	850 000,00

2) wskaźnik szybkiej płynności

$$= \frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}} =$$

	2023	2024	2025
	1,21	1,55	1,64
OCENA	13	13	13

Dane do obliczenia wskaźnika szybkiej płynności

	2023	2024	2025
aktywa obrotowe	7 470 000,00	7 180 000,00	7 885 000,00
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	45 000,00	60 000,00	74 000,00
zapasy	500 000,00	520 000,00	555 000,00
zobowiązania krótkoterminowe	2 907 124,45	3 409 669,83	3 569 669,83
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 802 545,38	850 000,00	850 000,00

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =
$$\frac{\text{(należności z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + należności z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego)} / 2 \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

2023	2024	2025
30,69	23,07	23,05
OCENA	3	3

Dane do obliczenia wskaźnika rotacji należności

	2023	2024	2025
należności z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego	3 120 194,58	2 150 000,00	2 200 000,00
należności z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego	2 150 000,00	2 200 000,00	2 400 000,00
przychody netto ze sprzedaży produktów	31 336 000,00	34 406 000,00	36 421 000,00
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 000,00	4 000,00	5 000,00

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =
$$\frac{\text{(zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego)} / 2 \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

2023	2024	2025
12,26	12,99	13,78
OCENA	7	7

Dane do obliczenia wskaźnika rotacji zobowiązań

	2023	2024	2025
zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku	1 004 790,50	1 100 000,00	1 350 000,00
zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku	1 100 000,00	1 350 000,00	1 400 000,00
przychody netto ze sprzedaży produktów	31 336 000,00	34 406 000,00	36 421 000,00
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 000,00	4 000,00	5 000,00

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =
$$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

2023	2024	2025
44,10%	36,51%	36,61%
OCENA	8	10

Dane do obliczenia wskaźnika zadłużenia aktywów

	2023	2024	2025
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 907 124,45	3 409 669,83	3 569 669,83
Rezerwy na zobowiązania	3 222 545,38	1 300 000,00	1 300 000,00
Aktywa razem	13 900 000,00	12 900 000,00	13 300 000,00

2) wskaźnik wypłacalności

$$= \frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}} =$$

	2023	2024	2025
	1,07	0,74	0,68
OCENA	6	8	8

Dane do obliczenia wskaźnika wypłacalności

	2023	2024	2025
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 907 124,45	3 409 669,83	3 569 669,83
Rezerwy na zobowiązania	3 222 545,38	1 300 000,00	1 300 000,00
Fundusz własny	5 710 330,17	6 370 330,17	7 130 330,17

5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej - prognoza na lata 2023 - 2025							
		Prognoza na 2023		Prognoza na 2024		Prognoza na 2025	
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,55%	3	1,88%	3	2,05%	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,12%	0	1,17%	3	1,31%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,31%	3	4,93%	5	5,80%	5
		1. Razem:	6		1. Razem:	11	1. Razem:
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,30	8	1,67	12	1,77	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,21	13	1,55	13	1,64	13
		2. Razem:	21		2. Razem:	25	1. Razem:
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,69	3	23,07	3	23,05	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,26	7	12,99	7	13,78	7
		3. Razem:	10		2. Razem:	10	1. Razem:
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	44,10%	8	36,51%	10	36,61%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,07	6	0,74	8	0,68	8
		4. Razem:	14		4. Razem:	18	1. Razem:
Łączna wartość punktów:		Rok 2023:	51	Rok 2024:	64	Rok 2025:	65

Samodzielny Związek Zawodowy Lekarzy w Krakowie
 Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Fecica

Samodzielny Związek Zawodowy Lekarzy w Krakowie
 Dyrektor ds. Lecznictwa

 Dr. n. med. Grzegorz Choleciński

B.VII. Informacja o zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Kliniki

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie rok 2022, zamknęła zyskiem netto w wysokości 140 903,81 zł (planowany wynik finansowy wynosił 100 000,00 zł brutto). W porównaniu z rokiem 2021, który zakończył się zyskiem netto w wysokości 800 066,38 zł wynik finansowy pogorszył się o 659 162,57 zł.

Przez cały 2022 r. Klinika utrzymywała płynność finansową, wszystkie zobowiązania regulowane były terminowo.

Głównym źródłem przychodów Kliniki jest kontrakt z NFZ. W roku 2022 świadczenia wykonane w ramach kontraktu z NFZ stanowiły 64,71% ogółu przychodów za świadczenia zdrowotne. Łączna wartość wykonanych i rozliczonych świadczeń wyniosła 14 349 350,81 zł i była większa o 2 779 194,72 zł w porównaniu z rokiem 2021.

Drugą znaczącą pozycję w przychodach Kliniki stanowią przychody ze świadczeń „pozakoszykowych”, płatnych przez pacjenta. W roku 2022 stanowiły one 34,08% wszystkich świadczeń zdrowotnych, a ich łączna wartość wyniosła 7 558 693,28 zł i była większa o 310 018,20 zł w porównaniu z rokiem 2021. Na kolejne lata założono w planach dalszy wzrost wartości tej grupy świadczeń, głównie przez wzrost cen świadczeń.

Koszty działalności operacyjnej Kliniki wzrosły w roku 2022 w stosunku do roku 2021 o ponad 4 174 978,87 tys. zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim ze wzrostu:

- kosztów wynagrodzeń o 2 876 075,88 zł
- kosztów usług obcych o 839 165,46 zł
- kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 532 125,35 zł

Na rok 2023 zaplanowano wynik finansowy brutto w kwocie 200 tys. zł. Powodem tak nieznacznej w stosunku do roku 2022 poprawy wyniku jest wysoka inflacja i związany z nią wzrost wszystkich grup kosztów, ze szczególnym uwzględnieniem kosztów materiałów i energii, usług obcych, a także dalszy wzrost kosztów wynagrodzeń. Na lata 2024 i 2025 zaplanowano już znaczną poprawę wyniku finansowego (na rok 2024 – 700 tys. zł brutto, na rok 2025 – 800 tys. zł brutto).

Dużym wyzwaniem finansowym dla Kliniki jest finansowanie ze środków własnych pilnych remontów budynku, stanowiącego własność CM UJ. W roku 2022 wymalowano pomieszczenia za kwotę 155 869,14 zł oraz wyremontowano dach za kwotę 160 354,00 zł. Kolejny etap remontu dachu na kwotę 160 tys. zł oraz kolejne prace malarskie na kwotę 160 tys. zł zaplanowano na rok 2023. Łącznie w latach 2016 – 2022 na remont dachu Klinika wydała ponad 802 tys. zł.

Największym wyzwaniem w przyszłości będzie jednak remont elewacji budynku. Bez wsparcia finansowego z zewnątrz Klinika z pewnością nie będzie w stanie zrealizować tego zadania. W związku z tym Dyrekcja ma zamiar ubiegać się o dofinansowanie tego przedsięwzięcia ze środków Społecznego Komitetu Odnowy Zabytków Krakowa.

Do ważniejszych zadań inwestycyjnych zrealizowanych przez Klinikę w roku 2022 należy zaliczyć:

- zakup aparatu do znieczulenia ogólnego – 140 292 zł (w tym 85 451,86 zł z dotacji Ministerstwa Zdrowia)
- zakup skanera wewnątrzustnego - 321 960 zł (w tym 196 105,84 zł z dotacji Ministerstwa Zdrowia)
- zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem – 42 499,06 zł,
- zakup szaf kartotekowych do przechowywania dokumentacji medycznej – 49 714,00 zł
- zakup skalerów (8 szt.) – 26 401,00 zł,
- montaż klimatyzacji w Poradni Zabiegów w Znieczuleniu Ogólnym – 20 433,38 zł
- montaż kurtyny powietrznej przy wejściu dla osób niepełnosprawnych – 18 764,63 zł


Na rok 2023 Klinika zaplanowała m.in. następujące zakupy inwestycyjne:

- 20 sztuk unitów stomatologicznych - 1 mln 968 tys. zł (w tym 1 mln 198 tys. zł z dotacji Ministerstwa Zdrowia),
- modernizacja (wymiana dźwigów osobowych) – 380 tys. zł,
- modernizacja oświetlenia – 180 tys. zł
- zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem – 56 tys. zł
- zakup kardiomonitora – 7 tys. zł
- zakup zestawu do termoplastyczne wypełniania kanałów (Bee Fill) – 12 tys. zł
- zakup systemu do sedacji wziewnej podtlenkiem azotu – 20 tys. zł
- zakup wózka anestezjologicznego – 8 tys. zł

Jednym z najważniejszym zadaniem inwestycyjnym przed jakim stoi w przyszłości Klinika jest modernizacja pomieszczenia Sterylizacji, łącznie z zakupem nowych urządzeń. Sprzęt użytkowany w Klinice od roku 2004 jest mocno wyeksploatowany i przestarzały, często ulega awariom. W roku 2022 na same remonty, przeglądy i konserwacje urządzeń do sterylizacji Klinika wydatkowała prawie 81 tys. zł. Według wstępnej wyceny koszt tego zadania to ponad 4,5 mln zł. Realnie oceniając, można stwierdzić, że realizacja tej najdroższej i obecnie najważniejszej dla Kliniki inwestycji, bez wsparcia finansowego z zewnątrz będzie niemożliwa do zrealizowania.

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Fecica

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie
Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa

Dr n. med. Grzegorz Choleciński