



**UNIWERSYTECKIE CENTRUM
MEDYCYNY MORSKIEJ I TROPIKALNEJ
W GDYNI**

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ ZA ROK 2025**

**ORAZ
PROGNOZA NA LATA 2026-2028**

Gdynia, maj 2026 r.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dn. 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U. 2016.0.1638 t.j)

Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Jednostka SP ZOZ
2. Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej
3. Siedziba: Gdynia
4. Adres: ul. Powstania Styczniowego 9b 81-519 Gdynia
5. Dane kontaktowe tel: 58 699 85 06; email dyrekcja@ucmmit.gdynia.pl
6. Numer identyfikacyjny REGON 192953946
7. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000174213
8. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
15.09.2003r. nr księgi 000000019388, oznaczenie organu: W-22(województwo pomorski)

Raport zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2025, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe, wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Wstęp

Jednostka w roku 2025r. dalej kontynuowała działalność zgodnie z przyjętymi założeniami i planami. Szpital zrealizował kontrakt z NFZ otrzymując również wynagrodzenie za nadwykonania , zrealizował zaplanowane inwestycje, oraz dokonał zakupu sprzętu medycznego niezbędnego do opieki nad pacjentami, podnosząc jakość usług i realizując swój cel jakim jest dobro pacjenta.

Poniższe dane zaprezentowane w tabelach prezentują podstawowe obszary działalności jednostki.

I. Obszary działalności jednostki

1. Działalność pomocnicza

Tabela nr 1

Realizacja podstawowych usług pomocniczych na podstawie zawartych umów z dostawcami zewnętrznymi

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres jednostki
świadczenia usług zdrowotnych w zakresie badań diagnostyki laboratoryjnej,	ALAB Sp. z o.o. Warszawa ul. Stępińska 22/30
świadczenie usług histopatologicznych	Synevo Sp. z o.o. Warszawa ul. Zamieniecka 80/401
świadczenia usług badań rezonansu magnetycznego	NEWMEDICAL Sp. z o.o. Gdańsk ul. Marynarki Polskiej 59
usługa w zakresie produkcji i dostawy posiłków	FUDECO S.A. Gdynia ul. Spokojna 4
pranie i dezynfekcja bielizny szpitalnej i pozostałego asortymentu	HTS BALTICA Sp. z o.o. Gdynia Redestowa 65/67

*wymienione świadczenia i usługi to pozycje największe kosztowo. Jednostka korzysta również z zewnętrznych usług takich jak: ochrona, transport medyczny, obsługa prawna itp.

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w Szpitalu

Jednostka od wielu lat korzysta z usług firm zewnętrznych. Umowy zawierane są na podstawie wyników ogłoszonych przetargów. Umowy podpisywane są na okres 24-cy, co pozwala na przewidywanie poniesionych kosztów w dłuższym okresie czasu. Plusem zatrudnienia firm zewnętrznych jest zmniejszenie ponoszenia dodatkowych kosztów takich jak ZFŚS - mniejszy odpis, koszt nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych

składników wynagradzania. W latach kolejnych nie ma planów na zwiększenie liczby firm zewnętrznych, chyba że sytuacja gospodarcza wymusi to na jednostce.

2. Polityka Kadrowa- informacje o zatrudnieniu

Tabela nr 2
Struktura zatrudnienia w 2025r. w porównaniu do 2024r.

ROK 2025											
Lekarze		Pozostały personel wyższy		Pielęgniarki		Pozostały personel średni		Pozostały personel niższy		RAZEM	
etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
3,40	5	1,00	1	14,50	15	7,00	7	5,00	5	30,90	33
13,58	15	0,00	0	14,50	15	3,00	3	5,00	5	36,08	38
9,85	11	0,00	0	15,00	15	3,00	3	5,00	5	32,85	34
3,80	4	2,00	2	15,75	16	3,00	3	6,00	6	30,55	31
0,00	0	0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	3,00	3
0,00	0	0,00	0	11,00	11	1,00	1	5,00	5	17,00	17
2,40	3	0,00	0	8,75	9	14,00	14	0,00	0	25,15	26
2,25	3	0,00	0	1,00	1	3,00	3	2,00	2	8,25	9
0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	0,00	0	3,00	3
0,00	0	0,00	0	1,00	1	0,00	0	0,00	0	1,00	1
0,00	0	16,00	17	0,00	0	3,00	3	0,00	0	19,00	20
0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	3,00	3	3,00	3
35,28	41	21,00	22	83,50	85	38,00	38	32,00	32	209,78	218
ROK 2024											
Lekarze		Pozostały personel wyższy		Pielęgniarki		Pozostały personel średni		Pozostały personel niższy		RAZEM	
etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby
3,00	3	1,00	1	14,50	15	7,00	7	5,00	5	30,50	31
13,08	14	0,00	0	14,00	15	3,00	3	6,00	6	36,08	38
12,40	14	0,00	0	14,00	14	4,00	4	6,00	6	36,40	38
6,80	7	2,00	2	15,50	16	3,00	3	6,00	6	33,30	34
0,75	1	0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	3,75	4
0,00	0	0,00	0	9,75	10	1,00	1	5,00	5	15,75	16
1,40	2	0,00	0	7,00	7	12,00	12	0,00	0	20,40	21
3,25	4	0,00	0	1,00	1	4,00	4	1,00	1	9,25	10
0,00	0	2,00	2	0,00	0	1,00	1	0,00	0	3,00	3
0,00	0	0,00	0	1,00	1	0,00	0	0,00	0	1,00	1
0,00	0	16,00	17	0,00	0	3,00	3	0,00	0	19,00	20
0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	4,00	4	4,00	4
40,68	45	21,00	22	78,75	81	38,00	38	34,00	34	212,43	220

Ocena stanu zatrudnienia

Jednostka zatrudnia personel według potrzeb związanych z zachowaniem ciągłości obsługi pacjenta, jego potrzeb zdrowotnych, możliwości finansowych, i ilości wykonywanych procedur medycznych. Stan zatrudnienia wynika z przepisów prawa, oraz umowy z NFZ.

Szpital dokłada wszelkich starań aby zatrudniać pracowników o odpowiednio wysokich kwalifikacjach, dostosowanych do bieżących potrzeb SPZOZ.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2026-2028

Pozostawienie zatrudnienia na zbliżonym poziomie, jeśli nie wystąpią znaczące różnice w wysokości finansowania działalności placówki. Zwiększenie zatrudnienia może nastąpić jedynie w przypadku otrzymania z NFZ umowy na kolejną poradnię, bądź inne niezbędne dla funkcjonowania jednostki świadczenia.

3. Działalność Medyczna

Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Pomorskim Oddziałem NFZ. Jednostka posiada 5 oddziałów, izbę przyjęć, opiekę ambulatoryjną hiperbaryczną, zakład diagnostyki obrazowej, pracownię endoskopii, przychodnię z 12 poradniami specjalistycznymi, oraz przychodnię medycyny pracy oraz medycyny podróży.

Tabela nr 3 Prezentuje wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2024-2025 oraz plan na 2026r.

Wskaźniki dynamiki wskazują wzrost usług na przełomie lat. Jest to pozytywna tendencja.

Struktura umów z NFZ kształtuje się na podobnym poziomie rok do roku 2024/2025. Plan na rok 2026 jest na podobnym poziomie w porównaniu do lat ubiegłych. Jeśli nie będzie przeszkód w realizacji kontraktu z NFZ, i jednostka otrzyma finansowanie za nadwykonania rok zakończy się dobrymi wynikami wskaźników struktury.

Tabela nr 3**Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w latach 2024-2025 oraz plan na 2026r.**

Rodzaj świadczenia	wartość umowy			struktura			dynamika		
	2024	2025	2026 plan	2024	2025	2026	2025/2024 plan	2026/2025 (plan)	2026/2024 (plan)
11/001177/AOS/21/	53 748,34 zł	51 914,54 zł	83 254,08 zł	0,09%	0,08%	0,14%	96,59%	160,37%	154,90%
11/001177/PPDP/23/	548 909,00 zł	528 106,00 zł	- zł	0,97%	0,85%	0,00%	96,21%	0,00%	0,00%
11/001177/PSZ/23/	54 472 426,51 zł	59 337 554,61 zł	56 514 592,74 zł	96,16%	95,74%	96,05%	108,93%	95,24%	103,75%
11/001177/SZP/23/	1 574 846,91 zł	2 060 382,52 zł	2 242 956,60 zł	2,78%	3,32%	3,81%	130,83%	108,86%	142,42%
razem	56 649 930,76 zł	61 979 982,67 zł	58 840 803,42 zł	100,00%	100,00%	100,00%			

Tabela nr 4**Tabela dotycząca nadwykonań i niedowykonań umów zawartych z NFZ**

Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Nadwykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych 2025r	Niedowykonania umów/ryczałtu z NFZ na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2025r
Uгода PSZ	549 461,33 zł	nie dotyczy
Uгода SZP	0 zł	nie dotyczy
RAZEM	549 461,33 zł	nie dotyczy

Tabela nr 5
Baza łózkowa

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łózek		
		2023	2024	2025
1	Klinika Medycyny Hiperbarycznej i Ratownictwa Morskiego-O.CH.W.	4	4	4
2	Klinika Medycyny Hiperbarycznej i Ratownictwa Morskiego-OIT	4	4	4
3	Oddział Kardiologii i Chorób Wewnętrznych	15	15	15
4	KARDIOLOGIA PLANOWA*	10	10	10
5	Klinika Chorób Zawodowych i Wewnętrznych	25	25	25
6	NEUROLOGIA PLANOWA*	10	10	10
7	Oddział Chorób Tropikalnych i Pasożytniczych	19	19	19
8	Pododdział Zakaźny	4	4	4
		91	91	91

Baza łózkowa w jednostce pozostaje niezmienna, co prezentuje powyższa tabela

Tabela nr 6
Informacje dotyczące poradni specjalistycznych

Nazwa poradni	liczba porad		
	2023	2024	2025
Poradnia chorób wewnętrznych	519,00	494,00	406
Poradnia metaboliczna	1997,00	3649,00	4451
Poradnia Diabetologiczna	0,00	578,00	664
Poradnia endokrynologiczna	2242,00	3399,00	3886
Poradnia gastroenterologiczna NFZ	1192,00	2974,00	2954
Poradnia hepatologiczna	2103,00	2761,00	2920
Poradnia kardiologiczna	5720,00	6063,00	6826
Poradnia nefrologiczna NFZ	889,00	1656,00	3266
Poradnia neurologiczna NFZ	300,00	840,00	1127
Poradnia pulmonologiczna	2870,00	3870,00	3443
Poradnia chorób zakaźnych	5615,00	4631,00	4738
Poradnia HIV/AIDS NFZ	30,00	198,00	425
	25500,00	33137,00	37131,00

Ocena funkcjonowania poradni

Szpital na przestrzeni lat rozwinął liczbę poradni specjalistycznych. Z roku na rok wzrasta również liczba udzielanych pacjentom porad. Aktualnie NFZ nie ogranicza wielkości wykonanych procedur w poradniach, jednakże jednostka na bieżąco będzie monitorować komunikaty z NFZ.

4. Działalność inwestycyjna

Jednostka sukcesywnie dokonuje modernizacji swojej infrastruktury, oraz realizuje zakupy sprzętu medycznego dostosowanego do potrzeb pacjentów korzystających na usług placówki.

W miarę możliwości szpital na zakupy i inwestycje stara pozyskiwać się fundusze z dotacji.

Tabela nr 7
Działalność inwestycyjna wykonanie

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2025r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Inwestycje budowlane						
1	Budowa rezerwowego źródła wody - studnia głębinowa, stacja uzdatniania. // ZBIORNIKI ZAPASOWE -naprawa	- zł	719 433,19 zł	- zł	- zł	719 433,19 zł
2	Montaż systemu sygnalizacji pożarowej w pomieszczeniach archiwum	- zł	13 530,00 zł	- zł	- zł	13 530,00 zł
3	Zakup i montaż systemu monitorowania Apteka	- zł	6 840,01 zł	- zł	- zł	6 840,01 zł
4	Montaż systemu p/pożarowego	- zł	407 600,00 zł	- zł	- zł	407 600,00 zł
	Razem: zadania inwestycyjne		1 147 403,20 zł			1 147 403,20 zł

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2025r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Zakupy inwestycyjne (sprzęt medyczny)						
1	Zakup przełączarki tlenu	65 000,00 zł	11 881,26 zł	- zł	- zł	11 881,26 zł
2	Zakup analizatora jakości powietrza wdychanego	25 000,00 zł	72 900,00 zł	- zł	- zł	72 900,00 zł
3	Elektrokardiograf	6 000,00 zł	30 348,00 zł	- zł	- zł	30 348,00 zł
4	Aparat USG do elastografii wątroby wraz z systemem diagnostycznym	227 000,00 zł	227 000,00 zł	- zł	- zł	227 000,00 zł
5	System Syngovia	241 855,00 zł	241 855,00 zł	- zł	- zł	241 855,00 zł
6	Analizator składu ciała	17 820,00 zł	17 820,00 zł	- zł	- zł	17 820,00 zł
7	Wideołaryngoskop	9 828,00 zł	9 828,00 zł	- zł	- zł	9 828,00 zł
	Razem: zadania inwestycyjne		611 632,26 zł		- zł	611 632,26 zł

Tabela nr 7
Działalność inwestycyjna plan

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2025r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Inwestycje budowlane						
1	Naprawa zbiornika wody , zakup systemu dezynfekcji UV wody pitnej w rezerwowym zbiorniku o pojemności 150 m3	104 550,00 zł	- zł	- zł	- zł	104 550,00 zł
2	Przeniesienie rejestracji NFZ przy holu windy RTG	369 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	369 000,00 zł
3	Montaż tomografu wraz z pracami adaptacyjnymi	1 150 256,78 zł	- zł	- zł	- zł	1 150 256,78 zł
4	Montaż instalacji sygnalizatorów akustycznych systemu pożarowego w Budynku B	43 050,00 zł	- zł	- zł	- zł	43 050,00 zł
	Razem: zadania inwestycyjne	1 666 856,78 zł	- zł	- zł	- zł	1 666 856,78 zł

Lp.	Nazwa inwestycji	plan wydatków	razem wykonanie wydatków w 2025r.	dotacje	inne źródła (UE,MZ...)	środki własne
1	2	3	4=5+6+7	5	6	7
Zakupy inwestycyjne (sprzęt medyczny)						
1	Moduł GE do pomiaru ICP i BIS	73 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	73 800,00 zł
2	Wózek leżący	18 450,00 zł	- zł	- zł	- zł	18 450,00 zł
3	Myjka endoskopowa serie TEE	98 400,00 zł	- zł	- zł	- zł	98 400,00 zł
4	Macerator	61 500,00 zł	- zł	- zł	- zł	61 500,00 zł
5	Aparat holter RR 6 sztuk	73 800,00 zł	- zł	- zł	- zł	73 800,00 zł
6	Sprzęt medyczny okulistyczny-lampa szczelinowa	30 750,00 zł	- zł	- zł	- zł	30 750,00 zł
7	Sprzęt medyczny laryngologiczny-lampa czołowa	30 750,00 zł	- zł	- zł	- zł	30 750,00 zł
8	Stoliki przyłóżkowe	49 200,00 zł	- zł	- zł	- zł	49 200,00 zł
9	Szafa endoskopowa dwustanowiskowa	110 700,00 zł	- zł	- zł	- zł	110 700,00 zł
10	Kozetka lekarska z poziomowaniem elektrycznym 2szt	18 450,00 zł	- zł	- zł	- zł	18 450,00 zł
11	Zakup aparatu TK z funkcją kardiologiczną	8 800 000,00 zł			8 712 000,00 zł	88 000,00 zł
12	Automat wydechowy do komory HAUX QUADRO	43 193,00 zł			- zł	43 193,00 zł
13	Zabudowa meblowa wraz z wyposażeniem	12 915,00 zł			- zł	12 915,00 zł
14	Zakup sprzętu medycznego	1 995 692,10 zł	- zł	- zł	1 828 733,78 zł	166 958,32 zł
	Razem: zadania inwestycyjne	11 417 600,10 zł	- zł	- zł	10 540 733,78 zł	876 866,32 zł

II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2025

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej zaprezentowanej w raporcie przygotowano w oparciu o wskaźniki, zgodnie ze sposobem określonym przez ministra zdrowia w rozporządzeniu z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832).

Przyjęto cztery obszary analizy : zyskowności netto, płynności, efektywności i zadłużenia

1. Wskaźnik zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów
2. Wskaźnik płynności: bieżącej i szybkiej
3. Wskaźnik efektywności: rotacji należności i rotacji zobowiązań
4. Wskaźnik zadłużenia: zadłużenia aktywów i wypłacalności

Wskaźniki zyskowności służą do oceny rentowności działania podmiotu, wskaźniki płynności mierzą zdolności do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań, wskaźnik efektywności informują w jakich cyklach czasowych podmiot reguluje zobowiązania oraz otrzymuje należności.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 rok została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2025 została przeprowadzona w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie z w/w rozporządzeniem.

Podstawą do wyliczenia wartości wskaźników są Bilans oraz RZIS, zaprezentowane w tabelach nr 8 i 9

Tabela nr 8 Bilans na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2025)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2024)
A.	AKTYWA TRWAŁE	20 589 298,75	23 195 426,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 653 915,73	1 934 539,69
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 653 915,73	1 934 539,69
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 935 383,02	21 260 886,76
1.	Środki trwałe	17 735 622,41	20 973 413,76
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 185 249,16	12 264 410,36
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 276 056,39	3 617 533,74
	d) środki transportu	3 221,21	14 978,28
	e) inne środki trwałe	3 271 095,65	5 076 491,38
2.	Środki trwałe w budowie	1 199 760,61	287 473,00
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
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	
B.	AKTYWA OBROTOWE	36 191 176,92	32 602 282,44
I.	Zapasy	2 456 475,05	2 447 093,27
1.	Materiały	2 450 186,98	2 447 093,27
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	6 288,07	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 810 088,68	8 235 093,09

1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	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
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 810 088,68	8 235 093,09
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 058 821,96	7 453 550,26
	- do 12 miesięcy	7 058 821,96	7 453 550,26
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 777,69	7 393,89
	c) inne	737 489,03	774 148,94
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25 347 920,57	21 642 588,28
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 347 920,57	21 642 588,28
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 347 920,57	21 642 588,28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	225 835,63	21 642 588,28
	- inne środki pieniężne	25 122 084,94	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	576 692,62	277 507,80
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	56 780 475,67	55 797 708,89

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2025)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2024)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 780 536,97	28 210 023,41
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 947 102,58	9 947 102,58
II.	Kapitał (fundusz) zakładu, w tym:	16 016 210,12	14 665 941,21
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 246 710,71	2 250 227,43
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 130 430,65	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	700 944,21	1 346 752,19
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 999 938,70	27 587 685,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	10 517 382,06	9 351 031,06
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 697 246,00	6 358 838,00
	- długoterminowa	5 551 550,00	4 685 044,00
	- krótkoterminowa	2 145 696,00	1 673 794,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 820 136,06	2 992 193,06
	- długoterminowe	2 820 136,06	2 992 193,06
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	97 711,20
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	97 711,20
	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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	97 711,20
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 404 149,77	7 899 958,86
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

2.	Zobowiązania 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
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 611 132,26	7 252 193,89
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 224 641,00	2 351 449,27
	- do 12 miesięcy	2 224 641,00	2 351 449,27
	- 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	2 827 640,37	2 718 699,44
	h) z tytułu wynagrodzeń	2 139 780,30	1 948 203,44
	i) inne	419 070,59	233841,74
4.	Fundusze specjalne	793 017,51	647 764,97
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 078 406,87	10 238 984,36
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 078 406,87	10 238 984,36
	- długoterminowe	7 404 583,92	7 925 038,73
	- krótkoterminowe	2 673 822,95	2 313 945,63
	PASYWA RAZEM	56 780 475,67	55 797 708,89

Tabela nr 9 RZIS na dzień 31.12.2025r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 1.01.2025 do 31.12.2025)	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	70 658 640,91	63 268 219,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 697 864,09	65 571 413,16
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	-1 039 223,18	-2 303 193,91
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	74 450 123,35	66 781 673,35
I.	Amortyzacja	4 581 291,35	5 277 523,23
II.	Zużycie materiałów i energii	10 288 299,56	9 007 116,46
III.	Usługi obce	21 500 510,22	16 365 262,28
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 982,47	661,58
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	31 538 658,76	30 011 368,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 358 828,64	5 950 406,84
	- emerytalne	x	x
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	168 552,35	169 334,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 791 482,44	-3 513 454,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 407 357,30	5 656 333,42
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 976 712,19	1 592 734,27
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	4 430 645,11	4 063 599,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 901 403,38	1 830 257,04
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	2 901 403,38	1 830 257,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-285 528,52	312 622,28

G.	Przychody finansowe	990 200,81	1 041 012,55
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:	989 674,43	1 040 431,53
	- 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 aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	526,38	581,02
H.	Koszty finansowe	856,08	5 390,64
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	856,08	5 390,64
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	703 816,21	1 348 244,19
J.	Podatek dochodowy	2 872,00	1 492,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	700 944,21	1 346 752,19

III. Analiza wskaźnikowa za rok obrotowy 2025

1. Wskaźnik zyskowności:

Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy, który może być dodatni (zysk) lub ujemny (strata). Wskaźniki zyskowności są najbardziej syntetycznymi wskaźnikami efektywności i opłacalności działalności jednostki. Odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów, a zatem określają ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, co oznacza, że przychody przewyższają koszty. Należy jednak zauważyć, że w przypadku zakładów opieki zdrowotnej jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku, istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności.

Wskaźnik zyskowności netto w UCMMIT wynosi 0,90%, co oznacza że mieści się on w przedziale 2 i uzyskuje 3 pkt. Należy mieć na uwadze, że maksymalizacja zysku dla UCMMIT nie jest celem sama w sobie, jedynie warunkiem, który umożliwia realizację zadań, pełniących funkcje medyczne i społeczne. Wskaźnik o takiej wartości, informuje o tym, że jednostka ma niedoszacowane procedury w stosunku do realnych kosztów ich wykonania, co oznacza że szpital musi zwiększyć realizację usług medycznych dla zachowania zysku na pewnym poziomie, jeśli zwiększenie realizacji usług nie będzie możliwe należy przeanalizować wysokość kosztów i dokonać ich optymalizacji.

Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej wynosi -0,37%, %, co oznacza że koszty działalności podstawowej pochłaniają przychody związane z codzienną działalnością. Jest to sygnał dla podmiotu iż, realna wycena świadczeń przez NFZ jest niższa niż realny koszt wykonania procedury (płace, leki sprzęt). W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił znaczny spadek tego wskaźnika.

Wskaźnik zyskowności aktywów wynosi 1,25%. Ta wartość świadczy o dostatecznej możliwości placówki do zdolności do generowania zysku. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił znaczny spadek wskaźnika, co może świadczyć o słabej „pracy” majątku w sensie czysto finansowym. Pozytywną stroną takiego wyniku jest to że jednostka nie ‘przejada’ swojego majątku, jest w stanie utrzymać bazę sprzętową i jeszcze wypracować niewielką nadwyżkę.

2. Wskaźnik płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych krótkoterminowych zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynności w UCMMIT wynosi 4,31, co oznacza że jednostka posiada wysoką nadpłynność, czyli płynność szpitala jest zabezpieczona. Jednostka powinna rozważyć zwiększenie inwestycji.

Wskaźnik szybkiej płynności wynosi 4,01, co świadczy o bardzo dużej zdolności do regulowania zobowiązań krótkoterminowych przez jednostkę, oraz znaczącym gromadzeniu środków pieniężnych na rachunku bankowym.

3. Wskaźnik efektywności

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalności. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badania rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub w przypadku gdy wskaźnik płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności określają przyczyny tych problemów.

Wskaźnik rotacji należności wynosi 41,44 dnia, oznacza to że jednostka średnio na uzyskanie należności ze świadczonych usług oczekuje 41 dni, mieści się to w przedziale 1 tabeli (poniżej 45 dni), wskaźnik w porównaniu do roku poprzedniego uległ zwiększeniu, co oznacza nieznaczną zmianę w zarządzaniu należnościami (wydłużyła się ściągальność należności, rok do roku o 4 dni)

Wskaźnik rotacji zobowiązań wynosi 38,39 dnia. Jednostka reguluje swoje zobowiązania nie przekraczając 38 dni. Uzyskując taki wynik mieści się w przedziale pierwszym tabeli (do 60 dni), oznacza to, że jednostka w krótkim czasie reguluje swoje krótkoterminowe zobowiązania.

4. Wskaźnik zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia. W analizie wskaźnikowej SP ZOZ został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów, informujący jaki jest udział zobowiązań, w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Drugim

wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań.

Wskaźnik zadłużenia aktywów osiągnął wynik 33,32% co oznacza wzrost rok do roku. Uzyskana wartość informuje nas, o nie dużym zaangażowaniu kapitału obcego w aktywa firmy, co jednocześnie dobrze rokuje jednostce. Jednostka posiada dużą zdolność kredytową, w przypadku chęci skorzystania z takiej formy zewnętrznego finansowania.

Wskaźnik wypłacalności kształtuje się na poziomie 0,68%, i informuje o dużym potencjale jednostki do regulowania przez podmiot zobowiązań, oraz wskazuje na bardzo niski stopień zadłużenia jednostki.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedział wartości	Ocena punktowa	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźnik 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	poniżej 0,0%	0	0,90	3
			od 0,0% do 2,0%	3		
			powyżej 2,0% do 4,0%	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	poniżej 0,0%	0	-0,37	0
			od 0,0% do 3,0%	3		
			powyżej 3,0% do 5,0%	4		
			powyżej 5,0%	5		
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100% Średni stan aktywów	poniżej 0,0%	0	1,25	3
			od 0,0% do 2,0%	3		
			powyżej 2,0% do 4,0%	4		
			powyżej 4,0%	5		
						1.Razem
Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60	0	4,31	10
			od 0,60 do 1,00	4		
			powyżej 1,00 do 1,50	8		
			powyżej 1,50 do 3,00	12		
			powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
	2) wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z	poniżej 0,50	0		
			od 0,50 do 1,00	8		
			powyżej 1,00 do 2,50	13		

		tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe =0 zł	10	4,01	10
					2.Razem	20
Wskaźnik 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	poniżej 45 dni	3	41,44	3
			od 45 dni do 60 dni	2		
			od 61 dni do 90 dni	1		
	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	powyżej 90 dni	0		
			do 60 dni	7	38,39	7
			od 61 dni do 90 dni	4		
					3.Razem	10
Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania) x 100%Aktywa razem	poniżej 40%	10	33,32	10
			od 40% do 60%	8		
			powyżej 60% do 80%	3		
			powyżej 80%	0		
	2) wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	od 0,00 do 0,50	10		
			od 0,51 do 1,00	8	0,6	8
			od 1,01 do 2,00	6		
			od 2,01 do 4,00	4		
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0			
					4.Razem	18

Łączna wartość punktów

54

Podsumowanie

Podstawową działalnością SP ZOZ Uniwersyteckie Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, finansowanych ze środków publicznych. UCMMIT nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Uzyskanie łącznej ilości 54 punktów, świadczy o wystarczająco dobrej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki w 2025r. Jednostka pod względem finansowym znajduje się w bardzo stabilnej sytuacji płynności finansowej, boryka się niestety z nieefektywnością operacyjną. Placówka jest bezpieczna, jednakże jej podstawowa działalność wymaga poprawy.

1. Płynność finansowa

Największy atut placówki to wyjątkowo wysoki wskaźnik płynności, co daje bezpieczeństwo i umożliwia spore inwestycje w roku 2026.

2. Rentowność

W tej pozycji widać wyraźny problem strukturalny:

operacyjna (-0,37%) jednostka dopłaca do leczenia pacjentów.

Netto (0,90%) szpital kończy rok na plusie dzięki działalności pozaoperacyjnej

ROA (1,25%) zyskowność jest niska, co przy dużej płynności potwierdza, że majątek szpitala nie jest wykorzystywany efektywnie do generowania nadwyżek

3. Sprawność operacyjna (rotacja) należy poprawić ściągalność należności i obniżyć liczbę dni, po których należności spływają do jednostki. Szybsza płatność dostawcą (3 dni) nie stanowi żadnego zagrożenia dla portfela szpitala.

4. Zadłużenie i wypłacalność

Zadłużenie na poziomie (33,32%) to bardzo bezpieczny poziom. Oznacza że 1/3 majątku jest obciążona zadłużeniem.

Wypłacalność na poziomie (0,6) potwierdza silną strukturę kapitałową szpitala. Jednostka jest wiarygodnym partnerem dla banków i dostawców.

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

Opis przyjętych założeń

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2026-2028 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach na trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym na lata 2024-2027.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2026r., który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych i sytuacji gospodarczej. Do prognozy przychodów na lata 2026-2028 przyjęto zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

UCMMiT posiada następujące umowy na sfinansowanie świadczeń ze środków publicznych:

Umowa nr 11/001177/PSZ/23/26 obowiązuje od 01-01-2026-31-12-2026r.

Umowa 11/001177/AOS/21/26 obowiązuje od 01-01-2026-31-12-2026r.

Umowa 11/001177/SZP/23/26 obowiązuje od 01-01-2026-31-12-2026r.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich, a także wydatki inwestycyjne na lata 2026-2028r.

Zasadniczym celem działalności jednostki realizującej usługi w całości finansowanych ze środków NFZ, jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez Państwo świadczeń zdrowotnych. Celem UCMMIT jest zrównoważenie kosztów z przychodami. W związku z powyższym uzyskanie wartości wskaźników na podobnym poziomie i uzyskanie podobnej liczby punktów, świadczy o tym, że jednostka nadal posiada stabilność ekonomiczno-finansową.

	Wskaźniki	2026		2027		2028	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,6%	3	0,3%	3	1,2%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,4%	0	-0,5%	0	0,2%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,48%	3	0,9%	3	1,4%	3
Razem			6		6		9
Wskaźnik płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	3,80	10	3,2	10	3,4	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	3,8	10	3,6	10	3,20	10
Razem			20		20		20
Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3	34	3	31	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	40	7	40	7	42	7
Razem			10		10		10
Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35%	10	36%	10	36%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,6	8	0,60	8	0,7	8
	Razem		18		18		18
łącna wartość punktów			54		54		57

Tabela punktów ogółem za lata 2025-2028

Wskaźniki	2025	2026	2027	2028
Razem	54	54	54	57
1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3	3	3	3
1) wskaźnik bieżącej płynności	10	10	10	10
2) wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
2) wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8

V. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Uniwersyteckiego Centrum Medycyny Morskiej i Tropikalnej.

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się postępowań sądowych nie objętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym- brak
2. Skutki finansowe braku lub zmniejszenia umowy na finansowanie ze środków publicznych (NFZ) –brak (umowy zawarte zostały na kwotę wyższą niż w 2025r.). Jedynym zagrożeniem mogą być wprowadzone limity na badania diagnostyczne min. TK, endoskopia, gastroscopia, oraz mniejsze wynagrodzenie za badania ponad limit.
3. Regulacje płacowe
Zgodnie z ustawą z dnia 26 maja 2022r. o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, szacujemy, że zgodnie z ustawą, szpital będzie musiał przeznaczyć około 3,0 mln złotych na planowane podwyżki. W roku 2026 to 1,5 mln i do lipca roku 2027 kolejne 1,5 mln. Na obecny moment nie jesteśmy w stanie oszacować w jakiej kwocie i na jaką skalę, NFZ obligatoryjne podwyżki będzie rekompensować placówce.
4. Wzrost cen usług medycznych zewnętrznych, oraz badań laboratoryjnych (przy zawieraniu nowych umów)
5. Przeprowadzenie zaplanowanych inwestycji, obawa przed wzrostem cen usług
6. Wzrost cen za energię elektryczną i grzewczą

Podsumowanie

Podstawą działalności jednostki jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ, jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia.

Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa, oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność i są skalkulowane w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Dążeniem SP ZOZ jest równoważenie kosztów z przychodami, co w związku z powyższym jednostka obrała sobie za cel, oraz dokonywanie inwestycji mających na celu poprawę warunków pracy oraz komfortu pobytu pacjentów na oddziałach.

Gdynia 12.05.2026r.