Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA 2022 ROK

Obejmuje:

I. Część ogólną str. 1-2

II. Analizę sprawozdania finansowego – lata 2021-2024

1. Bilans str. 3-8
2. Rachunek zysków i strat str. 9-11
3. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe str. 12-17
4. Bilans – analiza – struktura pionowa str. 18-20

III. Informacje dodatkowe str. 21- 23

IV. Podsumowanie str. 24

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm.) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr XXVI/141/16 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 27 października 2016 r., zmiana nadana Uchwałą nr XXXIII/183/17 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 25 maja 2017 r.

Organem założycielskim SP ZOZ jest Starostwo Powiatowe w Obornikach.

Siedzibą Szpitala jest ul. Szpitalna 2, 64-600 Oborniki.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000014366.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON" 000306609 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 7871808424.

Zadaniem SP ZOZ jest udzielanie świadczeń:

- stacjonarnych chorym, których stan zdrowia wymaga przebywania w szpitalu,
- w poradniach specjalistycznych,
- specjalistycznych, przez poradnie konsultacyjne chorym wypisanym ze szpitala,
- zdrowotnych, przez dział pomocy doraźnej,
- poprzez prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej.

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Obornikach zarządza Małgorzata Ludzkowska – dyrektor.

Głównym płatnikiem świadczeń wykonywanych przez szpital jest Wielkopolski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu przy ul. Piekary 14/15.

Realizacja świadczeń odbywa się na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Umowy na realizację świadczeń z NFZ dotyczą:

- lecznictwa szpitalnego:
  - anestezjologii,
  - chirurgii,
  - chorób wewnętrznych,
  - neonatologii,
  - ortopedii,
  - pediatrii,
  - położnictwa i ginekologii,
  - medycyny paliatywnej,
  - chorób zakaźnych do dnia 27.02.2022 r.

- lecznictwa specjalistycznego:
  - gastroskopii,
  - kolonoskopii,
  - tomografii komputerowej,
  - diabetologii,
  - endokrynologii,
  - kardiologii,
  - pulmonologii,
  - ortopedii,
  - położnictwa i ginekologii,
  - chirurgii,
  - urologii,
  - zdrowia psychicznego,
  - pediatrii,
  - chorób wewnętrznych,
  - neurologii,
  - nefrologii,
  - dermatologii,
  - reumatologii,
  - leczenia bólu,
- izby przyjęć,
- ratownictwa,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej .

Poradnie: dermatologiczna, reumatologiczna oraz leczenia bólu w 2022 roku nie udzielały świadczeń z powodu braku personelu medycznego.

II. ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO -LATA 2022-2025

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	32 154 388	31 490 148	97,93%	34 861 679	110,71%	32 948 421	94,51%	31 311 108	95,03%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	1 293 243	730 819		41 561		0		0	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 293 243	730 819	57%	41 561		0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30 861 145	30 759 329	99,67%	34 820 118	113,20%	32 948 421	94,62%	31 311 108	95,03%
A.II.1.	Środki trwałe	30 861 145	30 759 329	99,67%	34 820 118	113,20%	32 948 421	94,62%	31 311 108	95,03%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 566 981	25 993 966	97,84%	28 165 292	108,35%	27 464 160	97,51%	26 777 556	97,50%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	756 912	824 484	108,93%	902 054	109,41%	811 849	90,00%	730 664	90,00%
A.II.1.d	środki transportu	450 798	730 873	162,13%	623 592	85,32%	536 289	86,00%	461 209	86,00%
A.II.1.e	inne środki trwałe	2 922 553	3 046 106	104,23%	4 965 280	163,00%	3 972 224	80,00%	3 177 779	80,00%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0		0		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0		0		0		0	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		0		0		0	
B.	**Aktywa obrotowe**	**6 333 763**	**8 097 375**	127,84%	**4 294 650**	53,04%	**4 737 823**	110,32%	**5 190 530**	109,56%
B.I.	**Zapasy**	**496 885**	**837 156**		**696 557**		**764 820**		**839 772**	
B.I.1.	Materiały	496 885	837 156		696 557		764 820		839 772	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary		0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.II.	**Należności krótkoterminowe**	**3 785 659**	**3 722 420**	98,33%	**3 268 093**	87,79%	**3 588 004**	109,79%	**3 928 028**	109,48%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 785 659	3 722 420	98,33%	3 268 093	87,79%	3 588 004	109,79%	3 928 028	109,48%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 776 950	3 720 841	98,51%	3 267 763	87,82%	3 588 004	109,80%	3 928 028	109,48%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 776 950	3 720 841	98,51%	3 267 763	87,82%	3 588 004	109,80%	3 928 028	109,48%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0		0		0			
B.II.3.c.	inne	8 708	1 579	18,13%	330		0			
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0		0		0		0	
B.III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**1 969 716**	**3 451 451**	175,23%	**250 000**	7,24%	**300 000**	120,00%	**329 400**	109,80%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 969 716	3 451 451	175,23%	250 000	7,24%	300 000	120,00%	329 400	109,80%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 969 716	3 451 451	175,23%	250 000	7,24%	300 000	120,00%	329 400	109,80%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 969 716	3 151 451	160,00%	250 000	7,93%	300 000	120,00%	329 400	109,80%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	300 000		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0		0		0		0	
B.IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**81 503**	**86 348**	105,94%	**80 000**	92,65%	**85 000**	106,25%	**93 330**	109,80%
C.	**Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0**			**0**		**0**		**0**	
	RAZEM AKTYWA	***38 488 151***	***39 587 523***	102,86%	***39 156 329***	98,91%	***37 686 245***	96,25%	***36 501 638***	96,86%

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
	PASYWA									
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-2 694 354**	**-3 375 666**	125,29%	**-5 147 337**	152,48%	**-4 556 442**	88,52%	**-4 208 702**	92,37%
A.I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**6 127 259**	**6 127 259**	100,00%	**6 127 259**	100,00%	**6 127 259**	100,00%	**6 127 259**	100,00%
A.II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy,** w tym:	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.II.-	*nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,** w tym:	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.III.-	*z tytułu aktualizacji wartości godziwej*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,** w tym:	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.IV.-	*tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.-	*na udziały (akcje) własne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-10 050 159**	**-8 976 015**	89,31%	**-8 976 015**	100,00%	**-8 976 015**	100,00%	**-8 976 015**	100,00%
A.V.1.	*Zysk (wielkość dodatnia)*		*0*		*0*		*0*		*0*	
A.V.2.	*Strata (wielkość ujemna)*	*-10 050 159*	*-8 976 015*	89,31%	*-8 976 015*	100,00%	*-8 976 015*	100,00%	*-8 976 015*	100,00%
A.VI.	**Zysk (strata) netto**	**1 228 546**	**-526 910**	-42,89%	**-2 298 581**	436,24%	**-1 707 686**	74,29%	**-1 359 946**	79,64%
A.VI.1.	*Zysk (wielkość dodatnia)*	*1 228 546*							*63 125*	
A.VI.2.	*Strata (wielkość ujemna)*		*-526 910*		*-2 298 581*	436,24%	*-1 707 686*	74,29%	*-1 423 071*	83,33%
A.VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**41 182 505**	**42 963 189**	**104,32%**	**44 303 666**	103,12%	**42 242 687**	95,35%	**40 710 340**	96,37%
B.I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**1 582 852**	**1 271 409**	80,32%	**1 271 409**	100,00%	**1 396 007**	109,80%	**1 396 007**	100,00%
B.I.1.	*Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.2.	*Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*	*1 582 852*	*1 271 409*	*80,32%*	*1 271 409*	*100,00%*	*1 396 007*	*109,80%*	*1 396 007*	*100,00%*
B.I.2.-	*długoterminowa*	*966 871*	*689 869*	*71,35%*	*689 869*	*100,00%*	*757 476*	*109,80%*	*757 476*	*100,00%*
B.I.2.-	*krótkoterminowa*	*615 981*	*581 540*	*94,41%*	*581 540*	*100,00%*	*638 531*	*109,80%*	*638 531*	*100,00%*
B.I.3.	*Pozostałe rezerwy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.3.-	*długoterminowe*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.3.-	*krótkoterminowe*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**3 770 186**	**2 966 667**	78,69%	**2 166 667**	73,03%	**1 366 667**	63,08%	**566 667**	41,46%
B.II.1.	*Wobec jednostek powiązanych*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.2.	*Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.	*Wobec pozostałych jednostek*	*3 770 186*	*2 966 667*	*78,69%*	*2 166 667*	*73,03%*	*1 366 667*	*63,08%*	*566 667*	*41,46%*
B.II.3.a.	*kredyty i pożyczki*	*3 766 667*	*2 966 667*	*78,76%*	*2 166 667*	*73,03%*	*1 366 667*	*63,08%*	*566 667*	*41,46%*
B.II.3.b.	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.c.	*inne zobowiązania finansowe*	*3 519*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.d.	*zobowiązania wekslowe*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.e.	*inne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**6 451 442**	**7 285 226**	**112,92%**	**7 829 147**	**107,47%**	**8 442 402**	**107,83%**	**9 191 357**	**108,87%**
B.III.1.	*Zobowiązania wobec jednostek powiązanych*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.b.	*inne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.b.	*inne*	*0*	*0*		*0*		*0*		*0*	

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	dynamika %	2 023	dynamika %	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 435 819	7 250 820	112,66%	7 829 147	107,98%	8 442 402	107,83%	9 191 357	108,87%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	703 580	779 611	110,81%	800 000	102,62%	800 000	100,00%	800 000	100,00%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	21 712	3 519		0		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 903 173	3 386 508	116,65%	3 629 147	107,16%	3 984 803	109,80%	4 375 314	109,80%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 903 173	3 386 508	116,65%	3 629 147	107,16%	3 984 803	109,80%	4 375 314	109,80%
B.III.3.d.-.	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 385 108	1 523 545	109,99%	1 699 300	111,54%	1 865 831	109,80%	2 048 683	109,80%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 244 016	1 429 207	114,89%	1 513 449	105,89%	1 661 767	109,80%	1 824 620	109,80%
B.III.3.i.	inne	178 231	128 430	72,06%	187 251	145,80%	130 000	69,43%	142 740	109,80%
B.III.4.	Fundusze specjalne	15 623	34 405	220,22%	0	0,00%			0	
B.IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**29 378 025**	**31 439 887**	107,02%	**33 036 443**	105,08%	**31 037 611**	93,95%	**29 556 309**	95,23%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 378 025	31 439 887	107,02%	33 036 443	105,08%	31 037 611	93,95%	29 556 309	95,23%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	27 548 322	28 670 262	104,07%	30 266 818	105,57%	28 960 802	95,68%	27 417 196	94,67%
	- dotacje z budżetu państwa	495 000	2 775 133	5,6063293			0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	27 533 322			30 266 818		28 960 802		27 417 196	
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 829 703	2 769 625	151,37%	2 769 625	100,00%	2 076 809	74,99%	2 139 113	103,00%
	- dotacje z budżetu państwa	0					0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 829 703	2 769 625	151,37%	2 769 625		2 769 625		2 139 113	
	RAZEM PASYWA	***38 488 151***	***39 587 523***	102,86%	***39 156 329***	98,91%	***37 686 245***	96,25%	***36 501 638***	96,86%

-39 156 329
0

-37 686 245
0

-36 501 638
0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

zał. nr 2

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2022	dynamika %	2023	dynamika %	2024	dynamika %	2025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**47 199 068**	**50 716 510**	**107,45%**	**51 679 970**	**101,90%**	**57 342 866**	**110,96%**	**63 075 472**	**110,00%**
A.I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**47 884 360**	**50 488 129**	**105,44%**	**51 679 970**	**102,36%**	**57 342 866**	**110,96%**	**63 075 472**	**110,00%**
A.I.1	***Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:***	***47 098 709***	***49 722 528***	***105,57%***	***50 914 370***	***102,40%***	***56 502 238***	***110,98%***	***62 152 461***	***110,00%***
A.I.1a	umowy z NFZ ogółem w tym:	42 924 619	45 250 365	105,42%	46 167 548	102,03%	51 280 734	111,08%	56 408 807	110,00%
A.I.1a-1	POZ	1 820 437	2 176 961	119,58%	2 405 484	110,50%	2 646 033	110,00%	2 910 636	110,00%
A.I.1a-2	Izba Przyjęć	2 972 506	2 529 340	85,09%	2 794 278	110,47%	3 073 706	110,00%	3 381 076	110,00%
A.I.1a-3	gastroskopia + kolonoskopia + tomograf komputerowy+ punkt szczep.	2 376 052	1 167 532	49,14%	1 239 914	106,20%	1 363 906	110,00%	1 500 296	110,00%
A.I.1a-4	szpital-poradnie specjalistyczne	3 277 439	4 737 786	144,56%	4 964 309	104,78%	5 957 170	120,00%	6 552 887	110,00%
A.I.1a-5	szpital - oddziały	32 432 693	34 638 746	106,80%	34 763 563	100,36%	38 239 920	110,00%	42 063 912	110,00%
A.I.1a-6	pozostała sprzedaż NFZ /transport, współcz.wzrostu wynagrodzeń/	45 491	0		0		0		0	
A.I.1.b	ratownictwo	4 174 091	4 472 163	107,14%	4 746 821	106,14%	5 221 503	110,00%	5 743 654	110,00%
A.I.2.	***Pozostałych w tym:***	***785 651***	***765 601***	***97,45%***	***765 600***	***100,00%***	***840 629***	***109,80%***	923 010	***109,80%***
A.I.2.a									0	
A.I.2.b	pozostała sprzedaż usług medycznych	590 037	552 221	93,59%	552 220	100,00%	606 338	109,80%	657 876	108,50%
A.I.2.c	wynajem / dzierżawa razem w tym:									
A.I.2.c-1	wynajem / dzierżawa pomieszczeń									
A.I.2.c-2	wynajem / dzierżawa sprzętu i aparatury									
A.I.2.d	pozostałe	195 614	213 380	109,08%	213 380	100,00%	234 291	109,80%	254 206	108,50%
A.II.	**Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)**	-685 357	228 317		0					
A.III.	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki**	0	0							
A.IV.	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	64	64							
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**48 186 706**	**54 858 677**	113,85%	**56 886 934**	103,70%	**62 221 362**	109,38%	**67 421 797**	108,36%
B.I.	**Amortyzacja**	**1 973 253**	**2 990 234**	151,54%	**2 305 781**	77,11%	**2 531 748**	109,80%	2 746 946	108,50%
B.II.	**Zużycie materiałów i energii**	**6 730 095**	**6 502 042**	96,61%	**7 559 751**	116,27%	**8 300 606**	109,80%	**8 997 236**	108,39%
B.II.1	***w tym materiałów***	***5 718 130***	***5 567 218***	97,36%	***6 027 221***	108,26%	***6 617 889***	109,80%	***7 171 488***	108,37%
B.II.1.a	- leków	2 008 384	1 734 988	86,39%	2 010 479	115,88%	2 207 506	109,80%	2 395 144	108,50%
B.II.1.b	- żywności	0	0		0		0		0	
B.II.1.c	- sprzętu jednorazowego	1 868 800	2 146 139	114,84%	2 207 866	102,88%	2 424 236	109,80%	2 630 297	108,50%
B.II.1.d	- diagnostycznych	49 742	29 909	60,13%	32 900	110,00%	36 125	109,80%	39 195	108,50%
B.II.1.e	- paliwa (gaz)	112 922	137 231	121,53%	150 954	110,00%	165 747	109,80%	179 836	108,50%
B.II.1.f	- pozostałe	1 678 282	1 518 953	90,51%	1 625 023	106,98%	1 784 275	109,80%	1 927 017	108,00%
B.II.2	***w tym energii***	***1 011 965***	***934 824***	92,38%	***1 532 529***	163,94%	***1 682 717***	109,80%	1 825 748	108,50%
B.II.2.a	- elektrycznej	407 976	381 737	93,57%	839 443	219,90%	921 708	109,80%	1 000 054	108,50%
B.II.2.b	- cieplnej	446 511	387 518	86,79%	525 910	135,71%	577 449	109,80%	626 532	108,50%
B.II.2.c	- pozostałe	157 478	165 570	105,14%	167 176	100,97%	183 560	109,80%	199 162	108,50%
B.III.	**Usługi obce, w tym:**	**17 833 892**	**20 406 908**	114,43%	**21 344 668**	104,60%	**23 436 446**	109,80%	**25 428 544**	108,50%
B.III.1	***remontowe***	***192 382***	***226 036***	117,49%	***248 639***	110,00%	***273 006***	109,80%	***296 211***	108,50%
B.III.2	***transportowe***	***918***	***6 849***	746,04%	***7 079***	103,36%	***7 773***	109,80%	***8 433***	108,50%
B.III.3	***medyczne obce, w tym:***	***14 520 065***	***16 582 238***	114,20%	***17 244 637***	103,99%	***18 934 611***	109,80%	***20 544 053***	108,50%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2022	dynamika %	2023	namika %	2024	dynamika %	2025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.a	umowy z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie, technicy RTG, firmy)	13 253 663	15 145 618	114,27%	15 664 354	103,42%	17 199 461	109,80%	*18 661 415*	108,50%
B.III.3.b	pozostałe medyczne (np.labolatoria, zoz, nzoz)	1 266 402	1 436 620	113,44%	1 580 282	110,00%	1 735 150	109,80%	*1 882 638*	108,50%
B.III.4	***pozostałe usługi***	*3 120 527*	*3 591 786*	115,10%	*3 844 313*	107,03%	4 221 056	109,80%	*4 579 846*	108,50%
B.IV.	**Podatki i opłaty, w tym:**	**97 824**	**82 528**	84,36%	**100 000**	121,17%	109 800	109,80%	*115 290*	105,00%
B.IV -	podatek od nieruchomości	74 188	76 117	102,60%	81 026	106,45%	88 967	109,80%	*93 415*	105,00%
B.V.	**Wynagrodzenia w tym:**	**18 113 913**	**20 991 740**	115,89%	**21 522 422**	102,53%	**23 391 127**	108,68%	**25 283 055**	108,09%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę	14 285 776	16 856 456	117,99%	17 209 046	102,09%	18 895 533	109,80%	20 596 130	109,00%
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy, jubileusz	276 278	452 035	163,62%	668 998	148,00%	668 998	100,00%	668 998	100,00%
B.V.3	wynagrodzenia - ekwiwalent za urlop	0	38 870		0		0		0	
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 551 858	3 644 378	102,60%	3 644 378	100,00%	3 826 597	105,00%	4 017 927	105,00%
B.VI.	**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:**	**3 152 962**	**3 673 019**	116,49%	**3 770 803**	102,66%	4 140 342	109,80%	4 512 972	109,00%
B.VI.1	*składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)*	*2 807 996*	*3 291 596*	117,22%	*3 389 092*	102,96%	3 721 223	109,80%	4 037 527	108,50%
B.VII.	**Pozostałe koszty rodzajowe**	**284 767**	**212 205**	74,52%	**283 509**	133,60%	311 293	109,80%	337 753	108,50%
B.VIII.	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
C.	**Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-987 638**	**-4 142 167**		**-5 206 965**		**-4 878 496**		**-4 346 325**	
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 587 674**	**4 003 284**	154,71%	**3 296 883**	82,35%	**3 596 129**	109,08%	**3 328 162**	92,55%
D.I.	**Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych**	**0**	**28 623**		**0**		**0**		**0**	
D.II.	**Dotacje**	**353 820**	**646 317**	182,67%	**496 847**	76,87%	**521 689**	105,00%	**100 000**	19,17%
D.III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.IV	**Inne przychody operacyjne, w tym:**	**2 233 854**	**3 328 344**	149,00%	**2 800 036**	84,13%	**3 074 440**	109,80%	**3 228 162**	105,00%
D.IV.1	*Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych*	*1 753 012*	*2 895 474*	165,17%	*2 305 000*	79,61%	*2 512 450*	109,00%	*2 587 824*	103,00%
D.IV.2	*Otrzymane,uprzednio odpisane należności,odpisy przywracające wartość należności*	*0*	*5 598*		*0*		*0*		*0*	
E.	**Pozostałe koszty operacyjne, w tym:**	**228 205**	**78 154**	34,25%	**78 000**	99,80%	**84 390**	108,19%	**35 000**	41,47%
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		0		0		0	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 815	22 625		23 000	101,66%	24 000	104,35%	10 000	41,67%
E.III.	**Inne koszty operacyjne, w tym:**	**197 390**	**55 529**	28,13%	**55 000**	99,05%	**60 390**	109,80%	**25 000**	41,40%
E.III.1	przedawnione,umorzone,nieściągnięte,odpisane należności						0		0	
E.III.2	kary umowne, grzywny , inne opłaty sankcyjne	40 563	38 716	95,45%	40 000	103,32%	44 000	110,00%	0	
F.	**Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**1 371 830**	**-217 037**		**-1 988 081**		**-1 366 757**		**-1 053 163**	
G.	**Przychody finansowe**	**30 915**	**605**	1,96%	**0**	0,00%	**0**		**0**	
G.I.	**Dywidendy i udziały w zyskach**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
G.II.	**Odsetki**	**1 162**	**605**	52,04%	**0**		**0**		**0**	
G.III.	**Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
G.IV.	**Aktualizacja wartości aktywów finansowych**	**29 753**	**0**		**0**		**0**		**0**	
G.V.	**Inne**	0	0				0		0	
H.	**Koszty finansowe**	**166 352**	**310 478**	186,64%	**310 500**	100,01%	**340 929**	109,80%	**369 908**	108,50%
H.I.	**Odsetki, w tym:**	**109 649**	**291 542**	265,89%	**310 500**	106,50%	**340 929**	109,80%	**369 908**	108,50%
H.I.1	*odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług*	*25 041*	*12 025*	48,02%	*40 500*	336,79%	*44 469*	109,80%	*48 249*	108,50%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	021	2022	dynamika %	2023	namika %	2024	dynamika %	2025	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
II.1.2	*odsetki od zobowiązań publicznoprawnych*	*508*	*2 287*				*0*		*0*	
II.1.3	*odsetki, prowizje, opłaty dodatkowe od kredytów / pożyczek / leasingu*	*84 100*	*277 230*	329,64%	*270 000*	97,39%	*296 460*	109,80%	*321 659*	108,50%
II.II.	**Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
II.III.	**Aktualizacja wartości inwestycji**	**0**	**9 365**		**0**		**0**		**0**	
II.IV.	**Inne**	**56 703**	**9 571**	16,88%	**0**		**0**		**0**	
I.	**Zysk (Strata) brutto (F+G-H)**	**1 236 393**	**-526 910**	-42,62%	**-2 298 581**	436,24%	**-1 707 686**	74,29%	**-1 423 071**	83,33%
J.	**Podatek dochodowy**	**7 848**	**0**	0,00%	**0**					
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0**	**0**		**0**		**0**		**0**	
L.	**Zysk (Strata) netto (I-J-K)**	**1 228 545**	**-526 910**	-42,89%	**-2 298 581**	436,24%	**-1 707 686**	74,29%	**-1 423 071**	83,33%
Lp.	**Wyszczególnienie**			%		%		%		%
1	**Suma Przychodów**	**49 817 657**	**54 720 399**	*109,84%*	**54 976 853**	*100,47%*	**60 938 996**	*110,84%*	**66 403 634**	*108,97%*
2	**Suma Kosztów**	**48 581 263**	**55 247 309**	*113,72%*	**57 275 434**	*103,67%*	**62 646 681**	*109,38%*	**67 826 705**	*108,27%*

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2021	2022	2023	2024	2025
1	**Aktywa ogółem**	**38 488 151**	**39 587 523**	**39 156 329**	**37 686 245**	**36 501 638**
2	**Aktywa obrotowe**	**6 333 763**	**8 097 375**	**4 294 650**	**4 737 823**	**5 190 530**
3	**Średni stan aktywów ogółem** (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	**37 118 568**	**39 037 837**	**39 371 926**	**38 421 287**	**37 093 941**
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	35 748 985	38 488 151	39 587 523	39 156 329	37 686 245
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	38 488 151	39 587 523	39 156 329	37 686 245	36 501 638
4	**Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług**, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**Zapasy**	**496 885**	**837 156,26**	**696 557,00**	**764 819,59**	**839 772,36**
6	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** (czynne)	81 503	86 348	80 000	85 000	93 330
7	**Średni stan należności z tytułu dostaw i usług** (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	**2 789 014**	**3 748 896**	**3 494 302**	**3 427 883**	**3 758 016**
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 801 078	3 776 950	3 720 841	3 267 763	3 588 004

b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	3 776 950	3 720 841	3 267 763	3 588 004	3 928 028
8	**Kapitał (fundusz) własny**	**-2 694 354**	**-3 375 666**	**-5 147 337**	**-4 556 442**	**-4 208 702**
9	**Zobowiązania długoterminowe**	**3 770 186**	**2 966 667**	**2 166 667**	**1 366 667**	**566 667**
10	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**6 451 442**	**7 285 226**	**7 829 147**	**8 442 402**	**9 191 357**
11	**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,** o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Rezerwy na zobowiązania**	**1 582 852**	**1 271 409**	**1 271 409**	**1 396 007**	**1 396 007**
13	**Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe**	**1 582 852**	**1 271 409**	**1 271 409**	**1 396 007**	**1 396 007**
14	**Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług** (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	**4 516 011**	**3 144 840**	**3 507 827**	**3 806 975**	**4 180 059**
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	6 128 850	2 903 173	3 386 508	3 629 147	3 984 803
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	2 903 173	3 386 508	3 629 147	3 984 803	4 375 314
15	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**47 884 360**	**50 488 129**	**51 679 970**	**57 342 866**	**63 075 472**
16	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 587 674**	**4 003 284**	**3 296 883**	**3 596 129**	**3 328 162**
18	**Przychody finansowe**	**30 915**	**605**	**0**	**0**	**0**
19	**Wynik z działalności operacyjnej**	**1 371 830**	**-217 037**	**-1 988 081**	**-1 366 757**	**-1 053 163**
20	**Wynik netto**	**1 228 545**	**-526 910**	**-2 298 581**	**-1 707 686**	**-1 423 071**

zał. nr 3

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI											
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 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-0,97%	0	-4,18%	0	-2,80%	0	-2,14%	0
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 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-0,40%	0	-3,62%	0	-2,24%	0	-1,59%	0
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% / Średni stan aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-1,35%	0	-5,84%	0	-4,44%	0	-3,84%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI											
Płynności bieżącej	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 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,94	4	0,46	0	0,47	0	0,48	0
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,84	8	0,39	0	0,40	0	0,40	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI											
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 od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	27	3	25	3	22	3	22	3

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	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	**23**	**7**	**25**	**7**	**24**	**7**	**24**	**7**
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA											
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	**10** 8 3 0	**29%**	**10**	**29%**	**10**	**30%**	**10**	**31%**	**10**
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	**10** 8 6 4 0	**-3,41**	**0**	**-2,19**	**0**	**-2,46**	**0**	**-2,61**	**0**
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	**20**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**	Uzyskane pkt.	**10**

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW	**32**	**20**	**20**	**20**
	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok

zał.nr 4

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2023-2025 ANALIZA TRENDU

PROGNOZA

lp.	Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024		2025	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,97%	0	-4,18%	0	-2,80%	0	-2,14%	0
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,40%	0	-3,62%	0	-2,24%	0	-1,59%	0
		Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-1,35%	0	-5,84%	0	-4,44%	0	-3,84%	0
		Razem	**0**		**0**		**0**		**0**	
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,94	4	0,46	0	0,47	0	0,48	0
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,84	8	0,39	0	0,40	0	0,40	0
		Razem	**12**		**0**		**0**		**0**	
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	25	3	22	3	22	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7	25	7	24	7	24	7
		Razem	**10**		**10**		**10**		**10**	
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10	29%	10	30%	10	31%	10
		Wskaźnik wypłacalności	- 3,41	0	- 2,19	0	- 2,46	0	- 2,65	0
		Razem	**10**		**10**		**10**		**10**	
	Łączna wartość punktów		**32**		**20**		**20**		**20**	
	Łączna wartość punktów w %		**45,71%**		**28,57%**		**28,57%**		**28,57%**	
	Maksymalna wartość punktów		**70**		**70**		**70**		**70**	

Podsumowanie wnioski:	
wskaźniki zyskowności	W roku bazowym (2022) wskaźniki zyskowności wynoszą kolejno: (-) 0,97%, (-) 0,40% i (-) 1,35% przyjmując wartości ujemne. Wynika to z poniesionej straty i skutkuje wysokością zero punktów, zgodnie z punktacją określoną w rozporządzeniu Ministra Zdrowia. W okresie prognozy wartość wskaźników w 2023, 2024 i 2025 roku nadal będzie ujemna i będzie utrzymywała się nadal w wysokości zero punktów. Skutkuje to uzyskaniem w tym obszarze analizy 0 punktów.
Wskaźniki płynności:	W roku bazowym (2022) wskaźniki płynności wynoszą kolejno: 0,94 i 0,84, co wskazuje na pogorszenie płynności finansowej. W praktyce oznacza to, iż bieżące środki pieniężne nie wystarczają na pokrycie bieżących (krótkoterminowych) zobowiązań jednostki. W ocenie punktowej płynność, czyli wartość wskaźników powyżej 0,6 , oznacza 8 pkt. W okresie prognozy wskaźniki odnotują znaczny spadek 0,46 i 0,39 w 2023 roku; 0,47 i 0,40 w 2024 roku oraz 0,48 i 0,40 w 2025 roku. ze względu na zaangażowanie środków pieniężnych w wydatki bieżące i majątkowe przy braku nadwyżki przychodów nad kosztami. Pozwoli to jednak na osiągnięcie minimalnej oceny punktowej płynności, tj. 0 pkt za płynność bieżącą i 0 pkt za płynność szybką.
Wskaźniki efektywnośc	Wartości wskaźników efektywności informują, iż w roku bazowym jednostka regulowała swoje zobowiązania średnio w ciągu 23 dni i ściągała należności w ciągu 27 dni. W całym okresie prognozy rotacja należności uległa niewielkiemu pogorszeniu, oraz rotacja zobowiazań, także ulega pogorszeniu w 2023 roku do 25 dni, a w latach 2024 i 2025 do 24 dni, co pozwala na uzyskanie 7 punktów. Pozostaje jeszcze w ścisłej korelacji z płynnością finansową na niezbyt bezpiecznym poziomie. Efektywność ta przejawia się w występowaniu zobowiązań wymagalnych. W obu wskaźnikach jednostka uzyskuje ocenę, zarówno w roku bazowym, jak i w okresie prognozy (7 punktów).
Wskaźniki zadłużenia:	Wskaźniki zadłużenia na podobnym poziomie: zarówno roku bazowym, jak i w kolejnych trzech latach uzyskując maksymalną punktację (10 pkt). Natomiast wskaźnik wypłacalności należy do najniższych i wynosi 0 punktów. Oznacza to, że sytuacja finasowa jednostki nie ulega pogorszeniu. Stan aktywów jednostki, jak i wartość kapitału własnego, pozwalają na utrzymanie się jednostki w poszczególnych latach na podobnym poziomie.

	dane bilansowe	2022 wartość	2023 wartość	2024 wartość	2025 wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majejący/stały	-526 910	-2 298 581	-1 707 686	-1 423 071
2	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/majejący/stały	31 490 148	34 861 679	32 948 421	31 311 108
3	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majejący/stały	-3 375 666	-5 147 337	-4 556 442	-4 271 827

Bilans – Analiza Pionowa struktura% za lata 2022-2023-2024-2025

zał. nr 5 tab. 5

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartosc	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
	AKTYWA								
A.	**Aktywa trwałe**	**31 490 148**	**79,55%**	**34 861 679**	**89,03%**	**32 948 421**	**87,43%**	**31 311 108**	**85,78%**
A.I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**730 819**	*1,85%*	**41 561**		**0**		**0**	
A.I.1.	*Koszty zakończonych prac rozwojowych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.I.2.	*Wartość firmy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.I.3.	*Inne wartości niematerialne i prawne*	*730 819*	*1,85%*	*41 561*		*0*		*0*	
A.I.4.	*Zaliczki na wartości niematerialne i prawne*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**30 759 329**	**77,70%**	**34 820 118**	**88,93%**	**32 948 421**	**87,43%**	**31 311 108**	**85,78%**
A.II.1.	*Środki trwałe*	*30 759 329*	*77,70%*	*34 820 118*	*88,93%*	*32 948 421*	*87,43%*	*31 311 108*	*85,78%*
A.II.1.a	*grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)*	*163 900*	*0,41%*	*163 900*	*0,42%*	*163 900*	*0,43%*	*163 900*	*0,45%*
A.II.1.b	*budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej*	*25 993 966*	*65,66%*	*28 165 292*	*71,93%*	*27 464 160*	*72,88%*	*26 777 556*	*73,36%*
A.II.1.c	*urządzenia techniczne i maszyny*	*824 484*	*2,08%*	*902 054*	*2,30%*	*811 849*	*2,15%*	*730 664*	*2,00%*
A.II.1.d	*środki transportu*	*730 873*	*1,85%*	*623 592*	*1,59%*	*536 289*	*1,42%*	*461 209*	*1,26%*
A.II.1.e	*inne środki trwałe*	*3 046 106*	*7,69%*	*4 965 280*	*12,68%*	*3 972 224*	*10,54%*	*3 177 779*	*8,71%*
A.II.2.	*Środki trwałe w budowie*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.II.3.	*Zaliczki na środki trwałe w budowie*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.III.	**Należności długoterminowe**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.III.1.	*Od jednostek powiązanych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.III.2.	*Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.III.3.	*Od pozostałych jednostek*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.IV.1.	*Nieruchomości*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.2.	*Wartości niematerialne i prawne*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.	*Długoterminowe aktywa finansowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.a	*w jednostkach powiązanych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.a.-	*udziały lub akcje*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.a.-	*inne papiery wartościowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.a.-	*udzielone pożyczki*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.a.-	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.b.	*w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.b.-	*udziały lub akcje*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.b.-	*inne papiery wartościowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.b.-	*udzielone pożyczki*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.b.-	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.c.	*w pozostałych jednostkach*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.c.-	*udziały lub akcje*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.c.-	*inne papiery wartościowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.c.-	*udzielone pożyczki*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.3.c.-	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.IV.4.	*Inne inwestycje długoterminowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.V.1.	*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*	*0*		*0*		*0*		*0*	
A.V.2.	*Inne rozliczenia międzyokresowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.	**Aktywa obrotowe**	**8 097 375**	**20,45%**	**4 294 650**	**10,97%**	**4 737 823**	**12,57%**	**5 190 530**	**14,22%**
B.I.	**Zapasy**	**837 156**	*2,11%*	**696 557**	*1,78%*	**764 820**	*2,03%*	**839 772**	*2,30%*
B.I.1.	*Materiały*	*837 156*	**0**	*696 557*		*764 820*		*839 772*	
B.I.2.	*Półprodukty i produkty w toku*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.3.	*Produkty gotowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.4.	*Towary*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.I.5.	*Zaliczki na dostawy i usługi*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.	**Należności krótkoterminowe**	**3 722 420**	**9,40%**	**3 268 093**	**8,35%**	**3 588 004**	**9,52%**	**3 928 028**	**10,76%**
B.II.1.	*Należności od jednostek powiązanych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.1.a.	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.1.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.1.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.1.b.	*inne*	*0*		*0*		*0*		*0*	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartosc	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	3 722 420	9,40%	3 268 093	8,35%	3 588 004	9,52%	3 928 028	10,76%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 720 841	9,40%	3 267 763	8,35%	3 588 004	9,52%	3 928 028	10,76%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 720 841	9,40%	3 267 763	8,35%	3 588 004	9,52%	3 928 028	10,76%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.c.	inne	1 579	0,00%	330	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0		0		0		0	
B.III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**3 451 451**	**8,72%**	**250 000**	**0,64%**	**300 000**	**0,80%**	**329 400**	**0,90%**
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 451 451	8,72%	250 000	0,64%	300 000	0,80%	329 400	0,90%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 451 451	8,72%	250 000	0,64%	300 000	0,80%	329 400	0,90%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 151 451	7,96%	250 000	0,64%	300 000	0,80%	329 400	0,90%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	300 000		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0		0		0		0	
B.IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**86 348**	**0,22%**	**80 000**	**0,20%**	**85 000**	**0,23%**	**93 330**	**0,26%**
C.	**Należne wpłaty na ka[pitał (fundusz) podstawowy**	**0**		**0**		**0**		**0**	
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0**		**0**		**0**		**0**	
	RAZEM AKTYWA	***39 587 523***	***100,00%***	***39 156 329***	***100,00%***	***37 686 245***	***100,00%***	***36 501 638***	***100,00%***
				PASYWA					
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-3 375 666**	**-8,53%**	**-5 147 337**	**-13,15%**	**-4 556 442**	**-12,09%**	**-4 271 827**	**-11,70%**
A.I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**6 127 259**	**15,48%**	**6 127 259**	**15,48%**	**6 127 259**	**15,48%**	**6 127 259**	**15,48%**
	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0		0		0	
A.III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**, w tym:	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0		0		0		0	
A.IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**, w tym:	**0**		**0**		**0**		**0**	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
A.V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-8 976 015**	**29%**	**-8 976 015**	**29%**	**-8 976 015**	**-23,82%**	**-8 976 015**	**-24,59%**
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-8 976 015	29%	-8 976 015	29%	-8 976 015	-23,82%	-8 976 015	-24,59%
A.VI.	**Zysk (strata) netto**	**-526 910**	**-1,33%**	**-2 298 581**	**-5,87%**	**-1 707 686**		**-1 423 071**	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-526 910		-2 298 581		-1 707 686		-1 423 071	
A.VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**								
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**42 963 189**	**108,53%**	**44 303 666**	**113,15%**	**42 242 687**	**112,09%**	**40 773 465**	**111,70%**
B.I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**1 271 409**	**3,21%**	**1 271 409**	**3,25%**	**1 396 007**	**3,70%**	**1 396 007**	**3,82%**
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 271 409	3,21%	1 271 409	3,25%	1 396 007	3,70%	1 396 007	3,82%
B.I.2.-	długoterminowa	689 869		689 869		757 476		757 476	
B.I.2.-	krótkoterminowa	581 540		581 540		638 531		638 531	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0		0		0		0	
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartosc	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**2 966 667**	**7,49%**	**2 166 667**	**5,53%**	**1 366 667**	**3,63%**	**566 667**	**1,55%**
B.II.1.	*Wobec jednostek powiązanych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.2.	*Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.	*Wobec pozostałych jednostek*	*2 966 667*	*7,49%*	*2 166 667*	*5,53%*	*1 366 667*	*3,63%*	*566 667*	**1,55%**
B.II.3.a.	*kredyty i pożyczki*	*2 966 667*	*7,49%*	*2 166 667*	*5,53%*	*1 366 667*	*3,63%*	*566 667*	**1,55%**
B.II.3.b.	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.c.	*inne zobowiązania finansowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.d.	*zobowiązania wekslowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.II.3.e.	*inne*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**7 285 226**	**18,40%**	**7 829 147**	**19,99%**	**8 442 402**	**22,40%**	**9 191 357**	**25,18%**
B.III.1.	*Zobowiązania wobec jednostek powiązanych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.1.b.	*inne*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.2.a.-	*do 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
[illegible].2.a.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
[illegible].2.b.	*inne*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.3.	*Zobowiązania wobec pozostałych jednostek*	*7 250 820*	*18,32%*	*7 829 147*	*19,99%*	*8 442 402*	*22,40%*	*9 191 357*	*25,18%*
B.III.3.a.	*kredyty i pożyczki*	*779 611*	*1,97%*	*800 000*	*2,04%*	*800 000*	*2,12%*	*800 000*	*2,19%*
B.III.3.b.	*z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.3.c.	*inne zobowiązania finansowe*	*3 519*		*0*		*0*		*0*	
B.III.3.d.	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*3 386 508*	*8,55%*	*3 629 147*	*9,27%*	*3 984 803*	*10,57%*	*4 375 314*	*11,99%*
B.III.3.d.-	*do 12 miesięcy*	*3 386 508*	*8,55%*	*3 629 147*	*9,27%*	*3 984 803*	*10,57%*	*4 375 314*	*11,99%*
B.III.3.d.-	*powyżej 12 miesięcy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.3.e.	*zaliczki otrzymane na dostawy i usługi*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.3.f.	*zobowiązania wekslowe*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.III.3.g.	*z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych*	*1 523 545*	*3,85%*	*1 699 300*	*4,34%*	*1 865 831*	*4,95%*	*2 048 683*	*5,61%*
B.III.3.h.	*z tytułu wynagrodzeń*	*1 429 207*	*3,61%*	*1 513 449*	*3,87%*	*1 661 767*	*4,41%*	*1 824 620*	*5,00%*
B.III.3.i.	*inne*	*128 430*	*0,32%*	*187 251*	*0,48%*	*130 000*	*0,34%*	*142 740*	*0,39%*
B.III.4.	*Fundusze specjalne*	*34 405*	*0,09%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
B.IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**31 439 887**	**79,42%**	**33 036 443**	**84,37%**	**31 037 611**	**82,36%**	**29 619 434**	**81,15%**
B.IV.1.	*Ujemna wartość firmy*	*0*		*0*		*0*		*0*	
B.IV.2.	*Inne rozliczenia międzyokresowe*	*31 439 887*	*79,42%*	*33 036 443*	*84,37%*	*31 037 611*	*82,36%*	*29 619 434*	*81,15%*
B.IV.2.-	*długoterminowe, w tym:*	*28 670 262*	*72,42%*	*30 266 818*	*77,30%*	*28 960 802*	*76,85%*	*27 480 321*	*75,29%*
	- dotacje z budżetu państwa	*2 775 133*	*7,01%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	*0*	*0,00%*	*30 266 818*	*77,30%*	*28 960 802*	*76,85%*	*27 480 321*	*75,29%*
B.IV.2.-	*krótkoterminowe, w tym:*	*2 769 625*	*7,00%*	*2 769 625*	*7,07%*	*2 076 809*	*5,51%*	*2 139 113*	*5,86%*
	- dotacje z budżetu państwa	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*	*0*	*0,00%*
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	*2 769 625*	*7,00%*	*2 769 625*	*7,07%*	*2 769 625*	*7,35%*	*2 139 113*	*5,86%*
	RAZEM PASYWA	***39 587 523***	***100%***	***39 156 329***	***100%***	***37 686 245***	***100%***	***36 501 638***	***100%***

Z podanej w tabeli informacji wynika, że w 2023 roku następuje wzrost udziału aktywów trwałaych, co świadczy o niewielkim wzroście inwestycji, z uwagi na realizację programu finansowanego z środków Budżetu Państwa dotyczącego rozbudowy i przystosowania infrastruktury Szpitala w związku z COVID-19.

Po 2022 r.następuje niewielki wzrost aktywów obrotowych zapasów głównie leków, sprzętu jdnorazowego a także inwestycji krótkoterminowych śr. pieniężnych ze względu na wpłatę, na sfinansowanie w/w inwestycji

Największą część pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe. Są to kwoty otrzymanych dotacji i darowizn z przeznaczeniem na zakupy środków trwałych i inwestycje. Kwota amortyzacji środków trwałych pochodzących z dotacji i darowizn jest miesięcznie odpisywana i stanowi przychód zakładu.

III. INFORMACJE DODATKOWE

Pod koniec 2019 roku po raz pierwszy pojawiły się informacje z Chin dotyczące koronawirusa. Ogłoszenie epidemii wirusa SARS-COV-2 wywarło wpływ na prowadzoną działalność SP ZOZ, w szczególności poprzez czasowe zamknięcie oddziałów, z uwagi na podejrzenie wirusa u pacjentów i personelu i oczekiwanie na wyniki wymazu oraz utworzenie oddziału zakaźnego. Oddział zakaźny funkcjonował w okresach: od 16.10.2020 r. do 8.01.2021 r. oraz od 17.03.2021 r. do 16.05.2021 r., od 19.11.2021 r. do 27.02.2022 r. Zgodnie z zaleceniami Narodowego Funduszu Zdrowia Oddziały Szpitala: wewnętrzny, chirurgiczny, ginekologiczny, pediatryczny, ortopedyczny, pracowały przy ograniczonej ilości łóżek. Wykonywane były głównie procedury doraźne. W chwili obecnej stopniowo przywraca się pełne funkcjonowanie oddziałów.

Na działalność związaną z COVID -19 otrzymaliśmy środki finansowe, które w 2022 roku wyniosły 1.450.753,07 zł, co stanowi około 3% przychodów z NFZ oraz ratownictwa.

Ponadto, SP ZOZ otrzymał dodatkowe środki finansowe w formie dotacji, darowizn finansowych oraz darowizn materialnych.

Zestawienie dotacji i darowizn przedstawiono w poniższych tabelach.

Zestawienie środków finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2022 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1.	Budżet Państwa	na pokrycie kosztów związanych z instalacją tlenu medycznego	100 000,00 zł
2.	Budżet Państwa	Program p.n."Rozbudowa i przystosowanie infrastruktury Szpitala w związku z COVID-19"	2 675 133,00 zł
3.	Budżet Państwa	Program p.n."Profilaktyczny program szczepień przeciwko grypie, zakup sprzętów niezbędnych do walki z COVID-19"	189 473,68 zł
4.	Unia Europejska	Program p.n."Profilaktyczny program szczepień przeciwko grypie, zakup sprzętów niezbędnych do walki z COVID-19"	1 610 526,32 zł
5.	Unia Europejska	Wyposażenie środowisk informatycznych powiatowych i miejskich środowisk informatycznych.	212 236,19 zł
6.	Budżet Powiatu	Wyposażenie środowisk informatycznych powiatowych i miejskich środowisk informatycznych.	37 469,31 zł
		Razem dotacje na zadania inwestycyjne	**4 824 838,50 zł**
1.	Ministerstwo Zdrowia	dotacja dla lekarzy rezydentów	357 081,28 zł
2.	Urząd Marszałkowski	dotacja dla lekarzy stażystów	276 508,18 zł
3.	Urząd Wojewódzki	dotacja dla kierowników specjalizacji	12 727,24 zł
		Razem dotacje na działalkość bieżącą	**646 316,70 zł**
		Ogółem dotacje	**5 471 155,20 zł**

Zestawienie darowizn finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2022 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1	LASY PAŃSTWOWE	na zakup sprzętu	3 000,00 zł
2	LASY PAŃSTWOWE	na zakup sprzętu	3 000,00 zł
3	LASY PAŃSTWOWE	na zakup sprzętu	3 000,00 zł
		Ogółem	**9 000,00 zł**

Zestawienie darowizn materialnych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2022 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	PK-darowizna materialna - aparat do mechanicznej kompresji klatki peirsiowej (Fundacja WOŚP)	44 000,00
2.	PK-darowizna materialna - aparat USG (Fundacja WOŚP)	24 149,99
3.	PK-darowizna materialna - torba pediatryczna (Fundacja WOŚP)	27 571,14
4.	PK-darowizna materialna - leżanka typ ASTER (Fundacja WOŚP)	7 066,44
5.	PK-darowizna materialna - leki-Bioton S.A.	7 056,85
6.	PK-darowizna -materiały medyczne, NETLE	1 928,84
7.	PK-darowizna materialna leki-ADAMED	2 781,24
8.	PK-darowizna materialna leki-BIOFARM	3 687,18
9.	PK-darowizna materialna leki-EGIS POLSKA	2 841,98
10.	PK-darowizna materialna leki-JGR POLSKA	36,00
11.	PK-darowizna materialna - Zakłady Farmaceutyczne AMRA	522,00
12.	PK-darowizna materialna - wózek do przewozu chorych ALTERIS	8 802,00
13.	PK-darowizna materialna leki-Agencja Rezerw Strategicznych	8 458,00
14.	PK-darowizna materialna - środki ochrony osobistej	84 210,40
15.	PK-darowizna materialna - sprzęt ochronny p. COVID-19, Rogozińska Grupa Zarażamy Dobrem	20 633,52
		243 745,58

IV. PODSUMOWANIE

Informację o sytuacji finansowej za 2022 rok sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat. Prognozę sytuacji finansowej na 2023 rok sporządzono na podstawie planu finansowego na ten rok. Prognozę sytuacji finansowej na 2024 rok sporządzono na podstawie danych z 2023 roku oraz dokonano przeliczenia kosztów prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług (109,8%), natomiast koszty wynagrodzeń i pochodnych także przeliczono szacowanym wskaźnikiem (109,8%). Prognozę sytuacji finansowej na 2025 rok sporządzono na podstawie danych z 2024 roku i podwyższono kwoty przychodów i kosztów o wskaźnik 8,5%

Na podstawie przedstawionych wartości w latach 2022-2025 występuje zmniejszenie majątku trwałego, z uwagi na zmniejszenie zakupów środków trwałych.

Kwoty kapitału własnego wykazują trend malejący, z uwagi na kwoty strat finansowych w poszczególnych latach, które powodują zmniejszenie kapitału własnego.

Z uwagi na brak szczegółowych informacji co do zasad finansowania szpitali trudno jest założyć przychody z działalności leczniczej, które stanowią około 95% przychodów szpitala.

Ze względu na trudną obecnie sytuację gospodarczą i rosnącą inflację wskaźniki wzrostu przychodów i kosztów w prognozowanych latach mają charakter szacunkowy.

W przedstawionej prognozach informacji na lata 2023 – 2025 założyliśmy stratę finansową, która ma charakter malejący.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
NIP 787-18-08-424 Regon 000306609
tel. 29-73-600 fax 29-60-079

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Małgorzata Ludzkowska