

UCHWAŁA NR LXXVI/ 381 /23  
RADY POWIATU OBORNICKIEGO  
z dnia 31 sierpnia 2023 r.

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za rok obrotowy 2022 oraz prognoza na lata 2023 - 2025

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1525 ze zm.), art. 53a ust. 2 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 991) oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. 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), Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za rok obrotowy 2022 oraz prognozę na lata 2023 - 2025 w skład, którego wchodzi:

- 1) wskaźniki zyskowności;
- 2) wskaźniki płynności;
- 3) wskaźniki efektywności;
- 4) wskaźniki zadłużenia;
- 5) tabele podsumowujące wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

§ 2

Na podstawie danych zawartych w raporcie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach, jako zadowalającą i niestanowiącą zagrożenie dla kontynuacji działalności w latach następnych.

§ 3

Raport stanowi załącznik do uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Rady Powiatu  
(-)  
Bogusław Janus

## Uzasadnienie

Zgodnie art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz.991), Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w terminie do dnia 31 maja każdego roku sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania i przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, określa załącznik do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. ( Dz. U. z 2017 r., poz. 832). Na podstawie raportu, podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Przedłożone w raporcie wskaźniki oscylują w granicach przeciętnych w sektorze publicznych podmiotów medycznych, z tych względów ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową, jako zadowalającą i niestanowiącą zagrożenie dla kontynuacji działalności w latach następnych. Raport uzyskał pozytywną opinię Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach.

STAROSTA  
(-)  
Zofia Kotecka

**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

*di*

## 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:

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

ds

1

- leczenia specjalistycznego:
    - gastrokopii,
    - 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 2022-2021.  
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)
<b>AKTYWA</b>										
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>32 154 388</b>	<b>31 490 148</b>	<b>97,93%</b>	<b>34 861 679</b>	<b>110,71%</b>	<b>32 948 421</b>	<b>94,51%</b>	<b>31 311 108</b>	<b>95,03%</b>
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-1	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-2	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-3	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-4	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-1	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-2	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-3	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-4	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-1	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.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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.	<b>Aktywa obrotowe</b>	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.	<b>Zapasy</b>	486 885	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		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	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 % 5 (4/3)	2 023	dynamika % 7 (6/4)	2 024	dynamika % 9 (8/6)	2 025	dynamika % 11 (10/8)
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	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0		0	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	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0		0	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	8 708	1 579	18,13%	330					
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0		0					
B.III.	<b>inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 969 716</b>	<b>3 451 451</b>	<b>175,23%</b>	<b>250 000</b>	<b>7,24%</b>	<b>300 000</b>	<b>120,00%</b>	<b>329 400</b>	<b>109,80%</b>
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.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>81 503</b>	<b>86 348</b>	<b>105,94%</b>	<b>80 000</b>	<b>92,65%</b>	<b>85 000</b>	<b>106,25%</b>	<b>93 330</b>	<b>109,80%</b>
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0	0		0		0		0	
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>38 488 151</b>	<b>39 587 523</b>	<b>102,86%</b>	<b>39 156 329</b>	<b>98,91%</b>	<b>37 686 245</b>	<b>96,25%</b>	<b>36 501 638</b>	<b>96,86%</b>



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>PASYWA</b>										
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-2 694 354</b>	<b>-3 375 666</b>	<b>125,29%</b>	<b>-5 147 337</b>	<b>152,48%</b>	<b>-4 556 442</b>	<b>88,52%</b>	<b>-4 208 702</b>	<b>92,37%</b>
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>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>41 182 505</b>	<b>42 963 189</b>	<b>104,32%</b>	<b>44 303 666</b>	<b>103,12%</b>	<b>42 242 687</b>	<b>95,35%</b>	<b>40 710 340</b>	<b>96,37%</b>
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 długoterminowa	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.-	krótkoterminowa	966 871	689 869	71,35%	689 869	100,00%	757 476	109,80%	757 476	100,00%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	615 981	581 540	94,41%	581 540	100,00%	638 531	109,80%	638 531	100,00%
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-1	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-2	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.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 378 025</b>	<b>31 439 887</b>	<b>107,02%</b>	<b>33 036 443</b>	<b>105,08%</b>	<b>31 037 611</b>	<b>93,95%</b>	<b>29 556 309</b>	<b>95,23%</b>
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.2-1	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%
B.IV.2-2	- dotacje z budżetu państwa	495 000	2 775 133	5,6063293			0		0	
B.IV.2-3	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	27 533 322			30 266 818		28 960 802		27 417 196	
B.IV.2-4	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%
B.IV.2-5	- dotacje z budżetu państwa	0					0		0	
B.IV.2-6	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 829 703	2 769 625	151,37%	2 769 625		2 769 625		2 139 113	
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>38 488 151</b>	<b>39 587 523</b>	<b>102,86%</b>	<b>39 156 329</b>	<b>98,91%</b>	<b>37 686 245</b>	<b>96,25%</b>	<b>36 501 638</b>	<b>96,86%</b>

159 703 322 27 533 322 30 266 818 28 960 802 27 417 196

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

zał. nr 2

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE									
I	2021	2022	dynamika %	2023	dynamika %	2024	dynamika %	2025	dynamika %	
	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>									
A.I.	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>									
A.I.1	<b>Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:</b>									
A.I.1.a	47 098 709	49 722 528	105,57%	50 914 370	102,40%	56 502 238	110,98%	62 152 461	110,00%	110,00%
A.I.1.a.1	42 924 619	45 250 365	105,42%	46 167 548	102,93%	51 280 734	111,08%	56 408 807	110,00%	110,00%
A.I.1.a.2	1 820 437	2 176 961	119,58%	2 405 484	110,50%	2 646 033	110,00%	2 910 636	110,00%	110,00%
A.I.1.a.3	2 972 506	2 529 340	85,09%	2 794 278	110,47%	3 073 706	110,00%	3 381 076	110,00%	110,00%
A.I.1.a.4	2 376 052	1 167 532	49,14%	1 239 914	106,20%	1 363 906	110,00%	1 500 296	110,00%	110,00%
A.I.1.a.5	3 277 439	4 737 786	144,56%	4 964 309	104,78%	5 957 170	120,00%	6 552 887	110,00%	110,00%
A.I.1.a.6	32 432 693	34 638 746	106,80%	34 763 563	100,36%	38 239 920	110,00%	42 063 912	110,00%	110,00%
A.I.1.a.7	45 491	0		0		0		0		
A.I.1.a.8	4 174 091	4 472 163	107,14%	4 746 821	106,14%	5 221 503	110,00%	5 743 654	110,00%	110,00%
A.I.1.a.9	785 651	765 601	97,45%	765 600	100,00%	840 629	109,80%	923 010	109,80%	109,80%
A.I.2.a										
A.I.2.b										
A.I.2.c	590 037	552 221	93,59%	552 220	100,00%	606 338	109,80%	657 876	108,50%	
A.I.2.c.1										
A.I.2.c.2										
A.I.2.d										
A.II.	195 614	213 380	109,08%	213 380	100,00%	234 291	109,80%	254 206	108,50%	
A.III.	-685 357	228 317		0						
A.IV.	64	64								
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>									
B.I.	<b>Amortyzacja</b>									
B.II.	<b>Zużycie materiałów i energii</b>									
B.II.1	<b>w tym materiałów</b>									
B.II.1.a	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.1.b	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.c	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.d	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.e	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.f	49 742	29 909	60,13%	32 900	110,00%	36 125	109,80%	39 195	108,50%	
B.II.2	112 922	137 231	121,53%	150 954	110,00%	165 747	109,80%	179 836	108,50%	
B.II.2.a	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.b	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.c	407 976	381 737	93,57%	839 443	219,90%	921 708	109,80%	1 000 054	108,50%	
B.II.2.d	446 511	387 518	86,79%	525 910	135,71%	577 449	109,80%	626 532	108,50%	
B.II.2.e	157 478	165 570	105,14%	167 176	100,97%	183 560	109,80%	199 162	108,50%	
B.III.	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	192 382	226 036	117,49%	248 639	110,00%	273 006	109,80%	296 211	108,50%	
B.III.2	918	6 849	746,04%	7 079	103,36%	7 773	109,80%	8 433	108,50%	
B.III.3	14 520 065	16 582 238	114,20%	17 244 637	103,99%	18 934 611	109,80%	20 544 033	108,50%	

Ip	WYSZCZEGÓLNIENIE	2022		2023		2024		2025		dynamika % 11 (10/8)
		.021 3	4	dynamika % 5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	dynamika % 9 (8/6)	10	
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. laboratoria, 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>B.III.4</b>	<b>pozostałe usługi</b>	<b>3 120 527</b>	<b>3 591 786</b>	<b>115,10%</b>	<b>3 844 313</b>	<b>107,03%</b>	<b>4 221 036</b>	<b>109,80%</b>	<b>4 579 846</b>	<b>108,50%</b>
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%	93 475	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	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>B.VI.</b>	<b>ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>3 152 962</b>	<b>3 673 019</b>	<b>116,49%</b>	<b>3 770 803</b>	<b>102,66%</b>	<b>4 140 342</b>	<b>109,80%</b>	<b>4 512 972</b>	<b>109,00%</b>
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.VI.1	Pozostałe koszty rodzajowe	284 767	212 205	74,52%	283 509	133,60%	311 293	109,80%	337 753	108,50%
B.VI.1	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0		0		0		0	
<b>C.</b>	<b>Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-987 638</b>	<b>-4 142 167</b>		<b>-5 206 965</b>		<b>-4 878 496</b>		<b>-4 346 325</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 587 674</b>	<b>4 003 284</b>	<b>154,71%</b>	<b>3 296 883</b>	<b>82,35%</b>	<b>3 596 129</b>	<b>109,08%</b>	<b>3 328 162</b>	<b>92,55%</b>
D.I.	Zysk ze zbycia nieruchomości 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	84,33%	3 074 440	109,80%	3 228 162	105,00%
D.IV.1	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	1 733 012	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	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>228 205</b>	<b>78 154</b>	<b>34,25%</b>	<b>78 000</b>	<b>99,80%</b>	<b>84 390</b>	<b>108,19%</b>	<b>35 000</b>	<b>41,47%</b>
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, niesięgnięte, odpisane należności	0	0		0		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	
<b>F.</b>	<b>Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 371 830</b>	<b>-217 037</b>		<b>-1 988 081</b>		<b>-1 366 757</b>		<b>-1 053 163</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>30 915</b>	<b>605</b>	<b>1,96%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
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		0	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>166 352</b>	<b>310 478</b>	<b>186,64%</b>	<b>310 500</b>	<b>100,01%</b>	<b>340 929</b>	<b>109,80%</b>	<b>369 908</b>	<b>108,50%</b>
H.I.	Odsetki, w tym:	109 649	291 542	265,89%	310 500	106,53%	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	336,73%	44 469	109,80%	48 249	108,50%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2021	2022	dynamika %	2023	dynamika %	2024	dynamika %	2025	dynamika %
I	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



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
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>											
Zyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 3,0% 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
Zyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	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	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	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
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>											
Płynność bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zwyne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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
Płynność szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zwyne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>			<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>12</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2022	Ocena	Wskaźnik 2023	Ocena	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>											
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	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		Maksymalna ocena pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.		Uzyskane pkt.	
	7	4	0	23	7	25	7	24	7	24	7	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	10	10	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>												
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		30% 31%	
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		-2,46 -2,61	
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Maksymalna ocena pkt.		20		Uzyskane pkt.		10		Uzyskane pkt.		10	

<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>		2022 rok	32	2023 rok	20	2024 rok	20	2025 rok	20
--------------------------------	--	----------	----	----------	----	----------	----	----------	----

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 zyskowności aktywów (%)	-1,35%	0	-5,84%	0	-4,44%	0	-3,84%	0
		<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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
		<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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
		<b>Razem</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	
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
		<b>Razem</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>		
		<b>Łączna wartość punktów</b>	<b>32</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>20</b>			
		<b>Łączna wartość punktów w %</b>	<b>45,71%</b>	<b>28,57%</b>	<b>28,57%</b>	<b>28,57%</b>	<b>28,57%</b>			
		<b>Maksymalna wartość punktów</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>			

**Podsumowanie wniosków:**

Wskaźniki płynności (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 wartości 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 zyskowności:**

Wskaźniki efektywności (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 płynności, czyli wartości 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 płynności:**

Wskaźniki efektywności (2022) wskaźniki efektywności informują, iż w roku bazowym jednostka regulowała swoje zobowiązania średnio w ciągu 23 dni i ścigała należności w ciągu 27 dni. W całym okresie prognozy rotacja należności uległa niewielkiemu pogorszeniu, oraz rotacja zobowiązań, także uległa 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 efektywności:**

Wskaźniki zadłużenia (2022) 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 finansowa jednostki nie ulega pogorszeniu. Stan aktywów jednostki, jak i wartość kapitału własnego, pozwalają na utrzymanie się jednostki w poszczególnych latach na podobnym poziomie.

**Wskaźniki zadłużenia:**

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

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2022 wartość	struktura	31.12.2023 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
<b>AKTYWA</b>									
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>31 490 148</b>	<b>79,55%</b>	<b>34 861 679</b>	<b>89,03%</b>	<b>32 948 421</b>	<b>87,43%</b>	<b>31 311 108</b>	<b>85,78%</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>730 819</b>	<b>1,85%</b>	<b>41 561</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
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	
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>30 759 329</b>	<b>77,70%</b>	<b>34 820 118</b>	<b>88,93%</b>	<b>32 948 421</b>	<b>87,43%</b>	<b>31 311 108</b>	<b>85,78%</b>
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	
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
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	
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
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	
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0	
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 097 375</b>	<b>20,45%</b>	<b>4 294 650</b>	<b>10,97%</b>	<b>4 737 823</b>	<b>12,57%</b>	<b>5 190 530</b>	<b>14,22%</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>837 156</b>	<b>2,11%</b>	<b>696 557</b>	<b>1,78%</b>	<b>764 820</b>	<b>2,03%</b>	<b>839 772</b>	<b>2,30%</b>
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>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 722 420</b>	<b>9,40%</b>	<b>3 268 093</b>	<b>8,35%</b>	<b>3 588 004</b>	<b>9,52%</b>	<b>3 928 028</b>	<b>10,76%</b>
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 wartość	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	
B.III.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 kapitał (fundusz) podstawowy	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>39 587 523</b>	<b>100,00%</b>	<b>39 156 329</b>	<b>100,00%</b>	<b>37 686 245</b>	<b>100,00%</b>	<b>36 501 638</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASYWA</b>									
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 wartość	struktura	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 966 667</b>	<b>7,49%</b>	<b>2 166 667</b>	<b>5,53%</b>	<b>1 366 667</b>	<b>3,63%</b>	<b>566 667</b>	<b>1,55%</b>
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>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 285 226</b>	<b>18,40%</b>	<b>7 829 147</b>	<b>19,99%</b>	<b>8 442 402</b>	<b>22,40%</b>	<b>9 191 357</b>	<b>25,18%</b>
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	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 285 226	18,40%	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, cel, 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>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 439 887</b>	<b>79,42%</b>	<b>33 036 443</b>	<b>84,37%</b>	<b>31 037 611</b>	<b>82,36%</b>	<b>29 619 434</b>	<b>81,15%</b>
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%	2 076 809	5,51%	2 139 113	5,86%
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>39 587 523</b>	<b>100%</b>	<b>39 156 329</b>	<b>100%</b>	<b>37 686 245</b>	<b>100%</b>	<b>36 501 638</b>	<b>100%</b>

Z podanej w tabeli informacji wynika, że w 2023 roku następuje wzrost udziału aktywów trwałych, 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 jednorazowego a także inwestycji krótkoterminowych środków 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
		<b>Razem dotacje na zadania inwestycyjne</b>	<b>4 824 838,50 zł</b>
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
		<b>Razem dotacje na działalność bieżącą</b>	<b>646 316,70 zł</b>
		<b>Ogółem dotacje</b>	<b>5 471 155,20 zł</b>

**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
		<b>Ogółem</b>	<b>9 000,00 zł</b>

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

<b>Poz.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
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 Zараżamy Dobrem	20 633,52
		<b>243 745,58</b>

h'

23

#### 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 szpitala 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 Ludzikowska*