

**UCHWAŁA NR LXV. 473.2023
RADY POWIATU W PILE**

z dnia 15 czerwca 2023 r.

w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz.1526 ze zm.), w związku z art. 53a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz.633 ze zm.) –

Rada Powiatu w Pile uchwala, co następuje:

§1.1 Na podstawie „Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu opieki zdrowotnej”, sporządzonego przez Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica, pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.

2. „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu opieki zdrowotnej” stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Pile.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Kazimierz Wasiak

**STAROSTWO POWIATOWE W PILE
Za zgodność z oryginałem**

**Pila 19.06.2023
ZASTĘPCA DYREKTORA
WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO**

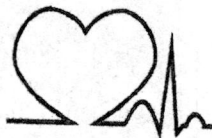
Podpis

Monika Szymczak

**WALDEMAR KOSOWICKI
pod względem formalno-prawnym
RADY POWIATOWEJ**

Waldemar Kosowicki

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera 1



Sekretariat (067) 210 62 00
Centrala (067) 210 66 66
Fax (067) 212 40 85
e-mail: wszpila@pi.onet.pl
www.szpitalpila.pl

DN-0 72 /59 /2023

Piła dnia 18.05.2023r.


Szanowny Pan
Eligiusz Komarowski
Przewodniczący
Zarządu Powiatu w Pile
Aleja Niepodległości 33/35
64-920 Piła

Zgodnie z Rozporządzenie 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), Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica, w załączeniu przedkłada w trzech egzemplarzach następujące dokumenty:

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego im. Stanisława Staszica w Pile za rok 2022 i prognozę na lata 2023-2025 zawierający :

1. Informację opisową wraz z załącznikami:
 - a. **Załącznik nr 1** - Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe,
 - b. **Załącznik nr 2** - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2022 - 2025,
 - c. **Załącznik nr 3** - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.
 - d. **Załącznik nr 4** - Bilanse i Rachunki zysków i strat za lata od 2021 do 2025.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji


Beata Szafraniec



SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera 1



**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO
im. STANISŁAWA STASZICA w PILE ZA ROK 2022
I PROGNOZA NA LATA 2023-2025**

PIŁA 2023

9

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE.....	3
2.	PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE.....	4
3.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2022.....	5
4.	RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2022 I PROGNOZA NA LATA 2023 – 2025.	6
I.	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI.....	7
II.	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI.....	7
III.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI.....	8
IV.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA.....	8

1. WPROWADZENIE.

Podstawowa działalność Szpitala Specjalistycznego im. Stanisława Staszica w Pile polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, przestrzeganie praw Pacjentów oraz uczestniczenie w kształceniu nowych kadr medycznych. Dzisiaj do najpilniejszych zadań Dyrekcji Szpitala należy zapewnienie wysokiej jakości usług medycznych spełniających standardy postępowania, co w konsekwencji zapewnia poczucie bezpieczeństwa zarówno świadczeniobiorcom (Pacjentom), jak i świadczeniodawcom (lekarzom udzielającym świadczeń). Szpital Specjalistyczny im. Stanisława Staszica w Pile obok swych obowiązków statutowych wynikających z Regulaminu Organizacyjnego, powinien wykazywać się w swojej działalności przedsiębiorczością, innowacyjnością i konkurencyjnością na rynku usług zdrowotnych.

Powyższe odnajduje swoje odzwierciedlenie w Misji Szpitala:

„Przed wszystkim chory, w Nim odnajdujemy siłę do ciężkiej pracy”

Misja Szpitala trwale wpisuje się w świadomość nie tylko pracowników, ale także Pacjentów, kontrahentów, dostawców, lokalnej społeczności oraz współpracujących z jednostką podmiotów zewnętrznych. Konsekwencją dbałości o jakość świadczonych usług w zakresie usług medycznych, są otrzymane przez Szpital certyfikaty.

Szpital uzyskał certyfikaty w zakresie usług leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, transportu sanitarnego, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, diagnostyki endoskopowej, zakładu opiekuńczo leczniczego, opieki paliatywnej i hospicyjnej, rehabilitacji leczniczej oraz ratownictwa medycznego:

- 1) CERTYFIKAT AKREDYTACYJNY - Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia,
- 2) Certyfikat zgodny z normą ISO 9001:2015 oznacza, że Szpital Specjalistyczny w Pile wdrożył i stosuje system zarządzania jakością. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2006 roku,
- 3) Certyfikat zgodny z normą ISO/IEC 27001:2013 tj. stosowanie systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2015 roku,
- 4) Certyfikat udziału w badaniu punktowym występowania zakażeń związanych z opieką zdrowotną i zużycia antybiotyków zgodnym z metodologią opracowaną przez ECDC.

2. PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE.

Szpital Specjalistyczny w Pile jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w rozumieniu przepisów ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Organem tworzącym i nadzorującym Szpital jest Powiat Pilecki. Siedzibą Szpitala jest miasto Piła.

SZPITAL Specjalistyczny w Pile

ul. Rydygiera 1, 64-920 Piła

kancelaria@szpital.pila.pl

kancelaria Dyrekcji: 67 210 66 66

Obecne władze podmiotu:

Dyrektor: **Wojciech Szafranski**

Zastępca Dyrektora ds. Ekonomicznych: **Beata Szafranec**

Szpital III stopnia, PKD – 86.10.Z

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 0000008246

**Numer wpisu w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą:
000000015858**

NIP 767-20-88-098

REGON 001261820

Numer BDO 000094313

Przedmiotem działalności Szpitala Specjalistycznego w Pile jest udzielanie świadczeń w zakresie leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, podstawowej opieki zdrowotnej, ratownictwa medycznego, a także diagnostyki, profilaktyki i promocji zdrowia.

3. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2022.

Szpital Specjalistyczny im Stanisława Staszica w Pile w roku 2022 wypracował zysk netto w wysokości **2.488.130,17 PLN**.

Przychody ogółem w 2022 r. wyniosły 216.973.948,70 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży ogółem 210.953.515,98 PLN.

Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia poniższa tabela. Przychody ogółem w 100% są przychodami ze sprzedaży krajowej.

ROK	Przychody ogółem w PLN	Przychody z NFZ	Udział % przychodów z NFZ w przychodach ogółem
2021	200.623.949,91	182.744.242,00	91,09
2022	216.973.948,70	195.011.388,38	89,88

Koszty ogółem w 2022 r. wyniosły 214.485.818,53 PLN.

Koszty działalności operacyjnej wynoszą ogółem 203.767.012,57 PLN.

Szpital odnotował zysk netto na działalności operacyjnej w wysokości 3.753.222,41 PLN.

Koszty ogółem składają się z następujących pozycji:

1. Kosztów działalności operacyjnej, które dzielą się na koszty;
 - a) koszty rzeczowe tj. amortyzacji, podatków i pozostałe koszty, które wynoszą **61.900.441,58 PLN**, (stanowią **30,38 %** kosztów działalności operacyjnej),
 - b) koszty osobowe tj. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i umowy cywilnoprawne, które wyniosły **141.866.570,99 PLN**, tj. **69,62%** kosztów działalności operacyjnej),
2. Pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły **9.522.661,90 PLN**,
3. Kosztów finansowych, których wartość wyniosła **1.196.144,06 PLN**

4. RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2022 I PROGNOZA NA LATA 2023 – 2025.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Pile za rok 2022 wraz z prognozą na lata 2023 – 2025 został sporządzony w oparciu o:

- a) art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. 2022, poz. 633),
- b) rozporządzenia Ministra zdrowia z 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832),
- c) umów z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujących na dzień 2023-05-12,
- d) na podstawie przepisów prawnych i posiadaną wiedzą obowiązującą na dzień 2023-05-12.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r. i zawiera następujące informacje:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2022,
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2023 do 2025 r. wraz z opisem przyjętych założeń:
 - a) Rachunki Zysków i Strat oraz Bilanse na koniec każdego okresu zawarte są w załączniku nr 4 do Raportu. Przyjęto, że w latach od 2023 do 2025 Szpital będzie funkcjonował w strukturze organizacyjnej zgodnej z Regulaminem Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 181/2022 z dnia 21 listopada 2022r.,
 - b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2023 r. została opracowana na podstawie Planu Finansowego i Inwestycyjnego z dnia 13 grudnia 2022 z uwzględnieniem założeń wymienionych w treści tego dokumentu oraz założono realizację zadań inwestycyjnych tylko ze środków własnych szpitala.
 - c) W latach od 2024 r. do 2025 r. inwestycje będą realizowane do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu medycznego.
 - d) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych na potrzeby raportu liczona jest na koniec każdego roku obliczeniowego,
 - e) Planuję się, że zysk za poszczególne lata będzie przeznaczany na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe zawarte są w załączniku nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r. stanowi załącznik nr 3 do raportu.

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1. Wskaźnik zyskowności netto (%) - wskaźnik pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

W 2022 r. Szpital Specjalistyczny w Pile na każdą złotówkę otrzymanego przychodu osiągnął 1,13 złotych zysku.

W latach 2023 do 2025 prognozuje się zysk na działalnościach na poziomach niższych tj. 0,1 w 2023 r., 0,09 w 2024 r. i 0,07 w 2025 r.

2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) - wskaźnik zyskowności określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.:

W 2022 r. Szpital na każdą złotówkę przychodu operacyjnego osiągnął 1,71 złotych zysku.

Prognoza na lata 2023-2025 przewiduje że wartość wskaźnika będzie oscylować w wartościach 0,64 w 2023 r., 0,36 w 2024 r. i 0,31 w 2025r.

3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) - wskaźnik informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Majątek pracujący w 2022 r. generował zysk w wysokości 2,33 złotych na każdą złotówkę.

W roku 2023 i 2025 prognozuje się zyski na działalnościach w wysokości 0,20, natomiast w roku 2024 prognozuje się wartość 0,24.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

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

1. Wskaźnik bieżącej płynności – wskaźnik określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik bieżącej płynności w 2022 r. osiągnął wartość 1,16, jest większy od jedności, co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym. W latach 2023 do 2025 planowany wskaźnik ma wynieść odpowiednio 0,92 w 2023 r., 0,86 w 2024 r. i 0,84 w 2025 r.

2. Wskaźnik szybkiej płynności - wskaźnik określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźnik szybkiej płynności w 2022 r. wyniósł 1,13 a to oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach od odbiorców, głównie należnościami za świadczenie usług dla Narodowego Funduszu Zdrowia. W latach 2023 - 2025 planuje się wskaźnik na poziomie odpowiednio 0,88 w 2023 r., 0,83 w 2024 r. i 0,81 w 2025 r.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) - wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach w 2022 r. wynosił 36,97 dni. Należności były regulowane średnio po 36 dniach co oznacza pogorszenie w stosunku do roku poprzedniego (2021 – 33 dni). W latach następnych planuje się, że czas oczekiwania na terminową zapłatę należności będzie wyglądał następująco: 2023 – 39,09 dnia, 2024 – 34,81 dnia i w roku 2025 – 32,09 dnia.

2. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) - Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Obrót zobowiązaniami w dniach w 2022 r. wynosił 20,32 dni. Zobowiązania były regulowane średnio po 20 dniach, co oznacza poprawę w stosunku do roku ubiegłego o 7 dni. (w 2021 r. wskaźnik wynosił 30 dni). W latach 2023 do 2025 planuje się regulować zobowiązania odpowiednio - średnio co 24,42 dni, 26,03 dni i wreszcie w roku 2025 – 24,31 dni.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) - Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik zadłużenia aktywów wynosił w 2022 r. 70,03%, oznacza to, że aktywa placówki są finansowe są w 70,03 % kapitałami obcymi (0,97 punktu procentowego mniej niż w 2021 roku. Najwyższa ocena wskaźnika jest przy wartości poniżej 40%. Planuje się, że wskaźnik ten będzie

w latach 2023 do 2025 kształtował się na następującym poziomie: 2023 – 66,80; 2024 – 70,78 i 2025 – 72,03.

2. Wskaźnik wypłacalności – wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wartość wskaźnika określa możliwość pokrycia całości zobowiązań z kapitału własnego.

Wskaźnik wypłacalności za 2022 r. wynosi -25,36%. Zobowiązania ogółem w 2022 r. w 74,64 % były finansowane kapitałami własnymi, a w 25,36% kapitałami obcymi. Ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnej wartości funduszu własnego w roku 2022 jak i w latach poprzednich. Starty z lat ubiegłych nie zostały sfinansowane.

Szpital prognozuje, że w latach 2023 do 2025 wskaźnik wypłacalności będzie wynosił minus 23,56 w 2024 r.; minus 26,69% w roku 2025 na poziomie minus 28,57. Straty z lat ubiegłych będą pokrywane prognozowanymi zyskami, ale zyski te są za małe w stosunku do strat z lat ubiegłych.

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej, zgodnej z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpital Specjalistyczny w Pile osiągnął wartość 44 punkty na 70 możliwych co stanowi 63%. Jest to poprawa w stosunku do roku poprzedniego o 10 punktów. Poprawa nastąpiła w obszarze zyskowności oraz w obszarze bieżącej i szybkiej płynności finansowej.

Wszystkie oceniane wskaźniki, tj. wskaźniki zyskowności, wskaźniki płynności uległy poprawie w stosunku do roku 2021. Zmiany pozostałych wskaźników tj. wskaźniki efektywności i wskaźniki zadłużenia były takie same jak w 2021 r., oceny punktowe nie uległy pogorszeniu.

Prognoza na lata 2023 do 2025 zawiera czynniki, które trudno jednoznacznie sprecyzować na dzień jej sporządzania. Podobnie jak w roku poprzednim trwają prace w sprawie zmian ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która ma obowiązywać od 1 lipca 2023. Prezentowane wcześniej założenia do ustawy sugerują, że wzrost kosztów wynagrodzeń będzie znaczny. Nie ma także informacji czy podobne zmiany czekają nas również w kolejnych latach. Występująca obecnie inflacja z całą pewnością nasili presję ze strony pracowników na wzrost wynagrodzeń. Realizacja zrozumiałych postulatów płacowych niesie ryzyko niskiej zyskowności i utraty płynności finansowej w dłuższym okresie czasu. Problemem i zagrożeniem dla prawidłowego funkcjonowania są okresowe braki kadrowe oraz rosące stawki za świadczenie usług medycznych.

Dodatni wynik finansowy i zachowanie płynności finansowej w roku 2022 wynika z racjonalnego gospodarowania zasobami kadrowymi, technicznymi i odpowiedniej organizacji pracy. Wynika również z pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji, co przyczynia się do zwiększenia pozostałych przychodów w poszczególnych latach.

Uwzględniając powyższe, a także rosnące koszty mediów, leków, usług zewnętrznych (dodatkowo wzmocnione przez inflację) oraz zmianę sposobu finansowania należy z dużą ostrożnością prognozować wyniki finansowe na rok kolejny. Przed Szpitalem pojawią się więc kolejne wyzwania. Konieczne jest poszukiwanie dodatkowych źródeł finansowania inwestycji, w szczególności dotyczących infrastruktury technicznej i budowlanej.

Systematyczne działania polegające na prowadzeniu remontów i inwestycji infrastrukturalnych przyczyniają się do poprawy warunków pobytu chorych oraz pracy personelu. W miarę możliwości finansowych Szpital prowadzi działania mające na celu poprawę możliwości diagnostycznych poprzez zakup nowego sprzętu medycznego. Inwestycje w nowoczesną aparaturę medyczną zwiększają bezpieczeństwo Pacjentów i komfort pracy personelu Szpitala ale równocześnie generują wyższe koszty.

Do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022 i prognozy na lata 2023 - 2025 zostały dołączone następujące załączniki:

1. **Załącznik nr 1** - Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe,
2. **Załącznik nr 2** - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2022 - 2025,
3. **Załącznik nr 3** - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.
4. **Załącznik nr 4** - Bilanse i Rachunki zysków i strat za lata od 2021 do 2025.

ZASTĘPCA DYREKTORA
dz. Finansowy i Organizacyjny
Beata Szafrańiec

DYREKTOR
Wojciech Szafrańiec

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM STANISŁAWA STASZICA W PILE
Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za 2022 r. oraz prognoza na lata 2023 do 2025

1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)						
wynik netto x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe						
Lp.	Składniki		2022	2023	2024	2025
1	Wynik netto		2 488 130,17	220 400,00	250 000,00	200 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		210 953 515,98	221 246 000,00	262 500 000,00	290 950 000,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		9 170 721,06	8 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5	Przychody finansowe		282 992,66	544 000,00	250 000,00	250 000,00
Wskaźniki zyskowności w %			2022	2023	2024	2025
			1,13	0,10	0,09	0,07
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2022	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
wynik z działalności operacyjnej x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne						
Lp.	Składniki		2022	2023	2024	2025
1	Wynik z działalności operacyjnej		3 753 222,41	1 476 400,00	950 000,00	900 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		210 953 515,98	221 246 000,00	262 500 000,00	290 950 000,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		9 170 721,06	8 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			2022	2023	2024	2025
			1,71	0,64	0,36	0,31
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 3,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4				
4	powyżej 5%	5				
3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
Wynik netto x 100%						
Średni stan aktywów						
Lp.	Składniki		2022	2023	2024	2025
1	Wynik netto		2 488 130,17	220 400,00	250 000,00	200 000,00
2	Średni stan aktywów		106 575 286,14	108 642 665,28	102 114 250,50	99 630 359,00
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			2022	2023	2024	2025
			2,33	0,20	0,24	0,20
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3		3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4	4			
4	powyżej 4%	5				
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI						
1) Wskaźnik bieżącej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2022	2023	2024	2025
1	Aktywa obrotowe		46 119 229,38	35 435 000,00	36 521 000,00	36 221 000,00
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)		878 621,65	870 000,00	850 000,00	850 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe		28 908 341,71	34 413 117,89	38 226 532,89	38 856 208,89
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		9 974 215,16	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00
Wskaźnik bieżącej płynności			2022	2023	2024	2025
			1,16	0,92	0,86	0,84
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2022	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4		4	4	4
3	od 1,00 do 1,50	8	8			
4	powyżej 1,50 do 3,00	12				
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0	10				
2) Wskaźnik szybkiej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2022	2023	2024	2025
1	Aktywa obrotowe		46 119 229,38	35 435 000,00	36 521 000,00	36 221 000,00
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		878 621,65	870 000,00	850 000,00	850 000,00
4	Zapasy		1 268 835,50	1 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00

9

4	Zobowiązania krótkoterminowe		28 908 341,71	34 413 117,89	38 226 532,89	38 856 208,89
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		9 974 215,16	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00
Wskaźnik szybkiej płynności			2022	2023	2024	2025
			1,13	0,88	0,83	0,81
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8		8	8	8
3	od 1,00 do 2,50	13	13			
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10				
3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)						
<i>Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	21 310 541,28	23 627 691,86	24 964 000,00	25 513 000,00	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 953 515,98	221 246 000,00	262 500 000,00	290 950 000,00	
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wskaźniki efektywności (w dniach)			2022	2023	2024	2025
			36,97	39,09	34,81	32,09
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				
2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)						
<i>Średni stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	11 710 569,86	14 761 305,53	18 670 751,39	19 328 046,89	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 953 515,98	221 246 000,00	262 500 000,00	290 950 000,00	
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)			2022	2023	2024	2025
			20,32	24,42	26,03	24,31
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				
4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)						
<i>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%</i>						
Aktywa razem						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Zobowiązania długoterminowe	27 000 000,00	20 700 000,00	19 500 000,00	18 300 000,00	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	28 908 341,71	34 413 117,89	38 226 532,89	38 856 208,89	
3	Rezerwy na zobowiązania	23 942 024,16	13 870 000,00	13 740 000,00	13 640 000,00	
4	Aktywa razem	114 024 438,56	103 260 892,00	100 967 609,00	98 293 109,00	
Wskaźnik zadłużenia w %			2022	2023	2024	2025
			70,03	66,80	70,78	72,03
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	poniżej 40 %	10				
2	od 40 % do 60 %	8				
3	powyżej 60 % do 80 %	3	3	3	3	3
4	powyżej 80 %	0				
2) Wskaźnik wypłacalności						
<i>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)</i>						
Fundusz własny						
Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025	
1	Zobowiązania długoterminowe	27 000 000,00	20 700 000,00	19 500 000,00	18 300 000,00	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	28 908 341,71	34 413 117,89	38 226 532,89	38 856 208,89	
3	Rezerwy na zobowiązania	23 942 024,16	13 870 000,00	13 740 000,00	13 640 000,00	
4	Fundusz własny	-3 148 361,89	-2 927 961,89	-2 677 961,89	-2 477 961,89	
Wskaźnik wypłacalności			2022	2023	2024	2025
			-25,36	-23,56	-26,69	-28,57
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023	Ocena jedn. 2024
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	8				
3	od 1,01 do 2,00	6				
4	od 2,01 do 4,00	4				
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	0	0	0	0
LACZNA OCENA PUNKTOWA			44	44	34	34

ZASTĘPCA DYREKTORA
 DYREKTOR
 Wojciech Szafarski

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA w PILE

załącznik nr 2

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022 oraz prognoza na lata 2023 do 2025

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,13	3	0,10	3	0,09	3	0,07	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,71	3	0,64	3	0,36	3	0,31	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,33	4	0,20	3	0,24	3	0,20	3
	1. Razem:		10	1. Razem:	9	1. Razem:	9	1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,16	8	0,92	4	0,86	4	0,84	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,13	13	0,88	8	0,83	8	0,81	8
	2. Razem:		21	2. Razem:	12	2. Razem:	12	2. Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36,97	3	39,09	3	34,81	3	32,09	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,32	7	24,42	7	26,03	7	24,31	7
	3. Razem:		10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	70,03	3	66,80	3	70,78	3	72,03	3
	2) wskaźnik wypłacalności	-25,36	0	-23,56	0	-26,69	0	-28,57	0
	4. Razem:		3	4. Razem:	3	4. Razem:	3	4. Razem:	3
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			44		34		34		34

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizacji

Beata Szafraniec

DYREKTOR
Wojciech Szafraniecki

załącznik nr 3

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA w Pile

Tabela posumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,13	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,71	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,33	4
	1. Razem:		10
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,16	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,13	13
	2. Razem:		21
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36,97	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,32	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	70,03	3
	2) wskaźnik wypłacalności	-25,36	0
	4. Razem:		3
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			44

DYREKTOR
 ZASTĘPCA DYREKTORA
 58. Finansowych i Organizacji
 Włodzisław Szafranicki
 Beata Szafraniec

SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. Stanisława Staszica w Pile
BILANS za lata 2021 i 2022 oraz prognoza na lata 2023 do 2025r.

AKTYWA	Pozycja	Wyszczególnienie	LATA				
			2021	2022	2023	2024	2025
A.		Aktywa trwałe	67 025 850,24	67 905 209,18	67 825 892,00	64 446 609,00	62 072 109,00
I.		Wartości niematerialne i prawne	1 646 962,47	1 039 527,81	1 020 000,00	980 000,00	970 000,00
1.		Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Inne wartości niematerialne i prawne	1 646 962,47	1 039 527,81	1 020 000,00	980 000,00	970 000,00
4.		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.		Rzeczowe aktywa trwałe	65 181 212,77	66 696 470,37	66 645 892,00	63 306 609,00	60 942 109,00
1.		Środki trwałe	63 703 392,99	62 829 003,79	64 605 424,00	61 806 609,00	59 742 109,00
a)		grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)		budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 033 139,60	52 695 767,31	55 574 160,00	54 727 797,00	53 906 897,00
c)		urządzenia techniczne i maszyny	2 580 355,45	3 695 726,32	3 096 000,00	2 592 000,00	2 229 200,00
d)		środki transportu	673 124,38	334 165,88	320 000,00	275 200,00	236 700,00
e)		inne środki trwałe	6 416 773,56	6 103 344,28	5 615 264,00	4 211 612,00	3 369 312,00
2.		Środki trwałe w budowie	1 477 819,78	3 867 466,58	2 040 468,00	1 500 000,00	1 200 000,00
3.		Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.		Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)		w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)		w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne długoterminowe aktywa finansowe	197 675,00	169 211,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
4.		Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 675,00	169 211,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
1.		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	197 675,00	169 211,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
B.		Aktywa obrotowe	32 100 283,47	46 119 229,38	35 435 000,00	36 521 000,00	36 221 000,00
I.		Zapasy	2 574 367,50	1 268 835,50	1 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
1.		Materiały	2 574 367,50	1 268 835,50	1 350 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2.		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.		Należności krótkoterminowe	22 301 423,58	25 113 137,98	26 715 000,00	27 971 000,00	27 971 000,00
1.		Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)		inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		Należności od pozostałych jednostek	22 301 423,58	25 113 137,98	26 715 000,00	27 971 000,00	27 971 000,00
a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	19 780 698,83	22 840 383,72	24 415 000,00	25 513 000,00	25 513 000,00
		- do 12 miesięcy	19 780 698,83	22 840 383,72	24 415 000,00	25 513 000,00	25 513 000,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)		inne	2 520 724,75	2 272 754,26	2 300 000,00	2 458 000,00	2 458 000,00
d)		dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.		Inwestycje krótkoterminowe	6 097 613,01	18 858 634,25	6 500 000,00	6 300 000,00	6 000 000,00
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 097 613,01	18 858 634,25	6 500 000,00	6 300 000,00	6 000 000,00
a)		w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)		w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 097 613,01	18 858 634,25	6 500 000,00	6 300 000,00	6 000 000,00
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 548 629,69	17 021 731,07	4 700 000,00	4 800 000,00	4 800 000,00
		- inne środki pieniężne (ZFSS)	1 548 983,32	1 836 903,18	1 800 000,00	1 500 000,00	1 200 000,00
		- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 126 879,38	878 621,65	870 000,00	850 000,00	850 000,00
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) i o/wstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		AKTYWA razem (A+B+C+D)	99 126 133,71	114 024 438,56	103 260 892,00	100 967 609,00	98 293 109,00

PASYWA	Pozycja	Wyszczególnienie	LATA				
			2021	2022	2023	2024	2025
A.	Kapitał (fundusz) własny		-5 636 492,06	-3 148 361,89	-2 927 961,89	-2 677 961,89	-2 477 961,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:						
		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-49 511 340,71	-49 161 401,32	-46 673 271,15	-46 452 871,15	-46 202 871,15
VI.	Zysk (strata) netto		449 939,39	2 488 130,17	220 400,00	250 000,00	200 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		104 762 625,77	117 172 800,45	106 188 853,89	103 645 570,89	100 771 070,89
I.	Rezerwy na zobowiązania		11 145 000,00	23 942 024,16	13 870 000,00	13 740 000,00	13 640 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 155 000,00	7 588 287,00	7 580 000,00	7 580 000,00	7 580 000,00
		- długoterminowa	2 820 000,00	4 987 429,00	4 980 000,00	4 980 000,00	4 980 000,00
		- krótkoterminowa	1 335 000,00	2 600 852,00	2 600 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
3.	Pozostałe rezerwy		6 990 000,00	16 353 743,16	6 290 000,00	6 160 000,00	6 060 000,00
		- długoterminowe	6 330 000,00	8 980 380,00	5 630 000,00	5 500 000,00	5 400 000,00
		- krótkoterminowe	660 000,00	7 373 363,16	660 000,00	660 000,00	660 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe		30 000 000,00	27 000 000,00	20 700 000,00	19 500 000,00	18 300 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek		30 000 000,00	27 000 000,00	20 700 000,00	19 500 000,00	18 300 000,00
a)	kredyty i pożyczki		30 000 000,00	27 000 000,00	20 700 000,00	19 500 000,00	18 300 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		29 695 847,28	28 908 341,71	34 413 117,89	38 226 532,89	38 856 208,89
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		25 744 832,70	24 864 126,29	30 413 117,89	34 726 532,89	35 356 208,89
a)	kredyty i pożyczki		0,00	1 625 000,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 343 172,56	12 077 967,16	17 444 643,89	19 896 858,89	18 759 234,89
		- do 12 miesięcy	11 343 172,56	12 077 967,16	17 444 643,89	19 896 858,89	18 759 234,89
		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 545 810,61	6 026 533,04	7 051 033,00	8 108 633,00	9 136 633,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		4 326 365,78	4 567 441,58	5 357 441,00	6 161 041,00	6 900 341,00
i)	inne		4 529 483,75	567 184,51	560 000,00	560 000,00	560 000,00
4.	Fundusze specjalne		3 951 014,58	4 044 215,42	4 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
IV.	Różniczenia międzyokresowe		33 921 778,49	37 322 434,58	37 205 736,00	32 179 038,00	29 974 862,00
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne różniczenia międzyokresowe		33 921 778,49	37 322 434,58	37 205 736,00	32 179 038,00	29 974 862,00
		- długoterminowe	28 768 720,95	26 189 376,34	28 201 776,00	26 704 176,00	24 500 000,00
		- krótkoterminowe	5 153 057,54	11 133 058,24	9 003 960,00	5 474 862,00	5 474 862,00
PASYWA razem (A+B)			99 126 133,71	114 024 438,56	103 260 892,00	100 967 609,00	98 293 109,00

ZASTĘPCA DYREKTORA

do Spraw Finansowych i Organizacji

YDLK103

Beata Szaraniec

Województwo

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za lata 2021 i 2022 oraz prognoza na lata 2022 do 2025

Pozycja	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	193 146 680,56	207 520 234,98	221 246 000,00	262 500 000,00	290 950 000,00
	- tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 534 014,56	210 953 515,98	221 246 000,00	262 500 000,00	290 950 000,00
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	-387 334,00	-3 433 281,00			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	191 315 976,74	203 767 012,57	228 238 600,00	262 280 000,00	290 750 000,00
I	Amortyzacja	6 468 450,38	7 524 263,13	8 250 000,00	8 100 000,00	7 600 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	37 809 513,72	38 278 286,17	41 232 000,00	44 070 000,00	46 000 000,00
III	Usługi obce	56 189 782,22	65 025 479,63	70 400 000,00	83 200 000,00	94 900 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 075 485,08	1 020 756,23	1 210 000,00	1 250 000,00	1 260 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	74 031 367,67	75 846 034,04	89 100 000,00	102 500 000,00	115 500 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 070 883,50	15 384 292,36	17 296 600,00	22 400 000,00	24 800 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	670 494,17	687 901,01	750 000,00	760 000,00	690 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 830 703,82	3 753 222,41	-6 992 600,00	220 000,00	200 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 439 583,83	9 170 721,06	8 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	3 219 560,25	6 116 901,05	6 700 000,00	500 000,00	500 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 220 023,58	3 053 820,01	2 000 000,00	500 000,00	500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 507 896,50	9 522 661,90	231 000,00	270 000,00	300 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	7 507 896,50	9 522 661,90	231 000,00	270 000,00	300 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 762 391,15	3 401 281,57	1 476 400,00	950 000,00	900 000,00
G	Przychody finansowe	37 685,52	282 992,66	544 000,00	250 000,00	250 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsutki, w tym:	37 685,52	282 992,66	544 000,00	250 000,00	250 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 342 725,01	1 196 144,06	1 800 000,00	950 000,00	950 000,00
I	Odsutki, w tym:	1 342 725,01	1 196 144,06	1 800 000,00	950 000,00	950 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	457 351,66	2 488 130,17	220 400,00	250 000,00	200 000,00
J	Podatek dochodowy	7 412,27	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	449 939,39	2 488 130,17	220 400,00	250 000,00	200 000,00

DYREKTOR

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowych i Organizac.

Beata Szatraniec