

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki i Lecznictwa
34-370 RAJCZA, ul. Wolska 35
Regon 141644444
NIP 559-10-80-279

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKUŃCZO-
LECZNICZEGO W RAJCZY ZA ROK 2023 ORAZ PROGNOZA NA LATA
2024-2026.**

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W RAJCZY

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023.991 z późn.zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U, z 2017 r. poz. 832)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Lecznicy
2. Siedziba: Rajcza
3. Adres: 34-370 Rajcza, ul. Ujsolska 35
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: 33 8643 060, faks 33 8643120, spzolrajcza@poczta.onet.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON : 553-20-89-279
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000169231
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą :
4.06.1996 r., 000000013175

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r.

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. (Dz.U.2017.832t.j.)

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy oraz prognoza na lata 2024-2026 sporządzona jest w oparciu o wskaźniki ekonomiczno finansowe określone w rozporządzeniu wykonawczym do art. 53a ust.5 ustawy o działalności leczniczej. Minister Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów określił w drodze rozporządzenia , wskaźniki ekonomiczno – finansowe , sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2023r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	8,30%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	8,28%	5
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	14,28%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15

II. WSKAZNIKI PŁYNNOŚCI

Płynności bieżącej	<p>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</p> <hr/> <p>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</p>	<p>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</p>	<p>0 4 8 12 10</p>	1,80	12
Płynności szybkiej	<p>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy</p> <hr/> <p>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</p>	<p>poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł</p>	<p>0 8 13 10</p>	1,77	13
RAZEM WSKAZNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	24	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	5	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	29%	10
Wyplacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,63	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					68

W kategorii wskaźników zyskowności osiągnięto wynik na poziomie 15 punktów na 15 punktów możliwych do uzyskania co stanowi 100 % maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zyskowności netto (%) SPZOL w Rajczy za 2023 r. wynosi 8,30 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 4,0 %) uzyskując ocenę 5 pkt. Wskaźnik ten pokazuje jaka część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określana efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynosi 8,28 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 5,0 %) uzyskując ocenę 5 pkt. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynosi 14,28 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 4%) uzyskując ocenę 5 pkt. Wskaźnik ten informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. 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. W przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Rajczy wskaźniki osiągają korzystne wartości, co jest wynikiem uzyskania dodatniego wyniku finansowego za rok 2023, zysk netto w wysokości 1.206.585,44 zł

W kategorii wskaźników płynności osiągnięto wynik na poziomie 25 punktów na 25 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 100 % maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik bieżącej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,80 i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 1,5 % do 3,0 %) uzyskując ocenę 12 pkt. Wskaźnik ten określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik szybkiej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,77 i mieści się w przedziale 3 tabeli (powyżej 1,0 % do 2,5 %) uzyskując ocenę 13 pkt. Określa on zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. 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. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

W kategorii wskaźników efektywności osiągnięto wynik na poziomie 10 punktów na 10 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 100,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) SPZOL w Rajczy wynosi 24 dni i mieści się w przedziale 1 tabeli (poniżej 45 dni) uzyskując ocenę 3 pkt. Oznacza to, że spłata należności przysługujących Zakładowi następuje przeciętnie w okresie ok. 24 dni. Im wyższy

poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) SPZOL w Rajczy wynosi 5 dni i mieści się w przedziale 1 tabeli (do 60 dni) uzyskując ocenę 7 pkt. Wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w generowaniu swoich zobowiązań.

W kategorii wskaźników zadłużenia osiągnięto wynik na poziomie 18 punktów na 20 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 90,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) SPZOL w Rajczy wynosi 29 % i mieści się w przedziale 1 tabeli (poniżej 40 %) uzyskując ocenę 10 pkt. Wskaźnik ten informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik wypłacalności SPZOL w Rajczy wynosi 0,63 i mieści się w przedziale 2 tabeli (od 0,51 do 1,00) uzyskując ocenę 8 pkt. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w sumie 68 punktów na 70 punktów, co stanowi 97,14 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Jest to lepszy wynik od osiągniętego w roku 2022 kiedy uzyskano 63 punktów. Uzyskane 100 % punktów możliwych do uzyskania w kategorii wskaźników zyskowności, płynności oraz efektywności świadczą o stabilności ekonomiczno- finansowej zakładu, sprawności bieżącego zarządzania jednostką w 2023 r. oraz bardzo dobrej zdolności podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI
EKONOMICZNO- FINANSOWEJ ZA 2023 ROK**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	8,30%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,28%	5
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	14,28%	5
I. Razem			15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,80	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,77	13
II. Razem			25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7
III. Razem			10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,63	8
IV. Razem			18
Łączna wartość punktów			68

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Lecniczy w Rajczy prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2024-2026 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2024 r. jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i zaopiniowany przez Radę Społeczną Zakładu. Plan ten uwzględnia osiągnięcie przychodów ogółem w wysokości 14.625.000,00 zł oraz poniesienie kosztów ogółem w kwocie 15.375.000,00 zł, uzyskując stratę finansową w wysokości – 750 000,00 zł. W prognozach sytuacji ekonomiczno- finansowej na kolejne dwa lata obrotowe założono, iż zakład uzyska stratę finansową w wysokości – 2.020.246 zł w 2025 roku, oraz -3 247 507 zł w 2026 r. W prognozie sytuacji ekonomiczno finansowej na lata 2025-2026 nie uwzględniono wzrostu finansowania przez NFZ na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego. W związku z powyższym plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

W ramach prognozy przyjęto dane wskaźnikowe znane na dzień sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno –finansowej zakładu.

Wskaźniki makroekonomiczne

„Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024-2027” (WPFP) został opracowany na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.). Zgodnie z nią WPFP przedstawia wstępną prognozę przedstawionych wielkości makroekonomicznych i stanowi postawę przygotowania projektu ustawy budżetowej na kolejny rok budżetowy.

Otoczenie zewnętrzne

Po wyraźnym pogorszeniu dynamiki aktywności gospodarczej na polskich głównych rynkach eksportowych przewidywana jest jej stopniowa poprawa w 2024 roku. Według prognozy Komisji Europejskiej z lutego br. (European Economic Forecast, Winter 2024), wzrost PKB w Unii Europejskiej (UE) w 2024 r. przyspieszy do 0,9% wobec 0,5% w roku ubiegłym. Spodziewane ożywienie aktywności w UE to w dużej mierze efekt prognozowanej wyższej dynamiki konsumpcji prywatnej, w warunkach dobrej sytuacji na rynku pracy i wyraźnie niższej inflacji.

Produkt Krajowy Brutto

W 2023 r. tempo wzrostu realnego PKB wyniosło 0,2%. Główną przyczyną spowolnienia gospodarczego było znaczne osłabienie dynamiki spożycia prywatnego wywołane inflacją i związanymi z nią konsekwencjami, czyli czasowym spadkiem płac realnych i zaostrzeniem polityki pieniężnej. Drugim czynnikiem był wyraźnie ujemny wkład zmiany zapasów do PKB. Natomiast w 2024 r. przewidujemy, że nastąpi ożywienie gospodarcze – wzrost PKB przyspieszy do 3,1%. Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja (w ujęciu całorocznym), powrót do wyraźnie dodatniej dynamiki płac realnych wspieranej przez podwyżki płacy minimalnej oraz wynagrodzeń w sektorze publicznym. Czynnikiem dodatkowo pobudzającym wzrost PKB będą rozpoczęte realizacje inwestycji w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO). Inwestycje te będą znacząco stymulować gospodarkę również w 2025 r. Oczekuje się, że PKB zwiększy się wtedy o 3,7% i będzie to rok najszybszego tempa wzrostu w horyzoncie prognozy.

2023 r. charakteryzował się słabą koniunkturą zarówno w Polsce, jak i u jej głównych partnerów handlowych, co przełożyło się na niski wzrost eksportu i spadek importu (odpowiednio o 3,4% i -2,0%). Jednak w bieżącym roku spodziewane jest odbicie w handlu zagranicznym. Prognozowany wzrost eksportu wyniesie w 2024 r. 3,7%, a importu 4,8%. Ujemny wkład eksportu netto we wzrost PKB będzie wynikał przede wszystkim z wysokiej dynamiki popytu krajowego w Polsce przy umiarkowanym odbiciu dynamiki PKB w strefie euro, której poprawa w kolejnym roku powinna przełożyć się na wzrost eksportu do 5,6%. Wzrost importu w 2025 r. będzie jednak jeszcze wyraźniejszy (o 7,5%), co przełoży się na ujemny wkład eksportu netto we wzrost PKB, wynoszący - 0,6 pkt. proc.

Rynek pracy

W 2023 r. zharmonizowana stopa bezrobocia BAEL w Polsce utrzymywała się na niskim poziomie 2,8%. W wyniku procesów demograficznych oraz ujemnego salda migracji podaży pracy spadnie o 0,3% w 2024 r. oraz o 0,1% w 2025 r. Liczba pracujących ogółem spadnie natomiast o 0,2% w 2024 r. oraz wzrośnie o 0,1% w 2025 r. W efekcie stopa bezrobocia BAEL wyniesie średnio w 2024 r. nieznacznie więcej niż w roku ubiegłym, tj. 2,9%, a w 2025 r. obniży się do 2,7%.

Wynagrodzenia

Zgodnie z prognozą, wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2024 r. wyniesie 11,9%. W ujęciu realnym przeciętne wynagrodzenia wzrosną o 6,4%, w porównaniu do 0,9% wzrostu w roku ubiegłym. Wpływ na tak znaczący wzrost mają przede wszystkim podwyżki płacy minimalnej oraz wzrost wynagrodzeń w sektorze publicznym. W 2025 r. wynagrodzenia wzrosną o 7,1% czyli o 3 pkt. proc. powyżej prognozowanej inflacji.

Inflacja

Według prezentowanego scenariusza, w 2024 r. inflacja konsumencka wyniesie 5,2%, w 2025 r. 4,1% a w 2026 r. 3,3 %. W pierwszej połowie bieżącego roku inflacja pozostanie na niskim poziomie, a następnie spodziewany jest jej wzrost wynikający z odmrożenia cen prądu i gazu dla gospodarstw domowych. W przedstawionej prognozie założono odmrożenie cen, bez uwzględnienia ewentualnych działań osłonowych w tym zakresie.

Ponadto zgodnie z ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wskaźnik minimalnych nakładów na finansowanie ochrony zdrowia (% PKB) będzie stopniowo ulegał podwyższeniu z 6,0% w 2023 r. do 6,2% w 2024 r. 6,5% w 2025 r., 6,8% w 2026 r., aż do osiągnięcia poziomu 7% PKB w 2027 roku.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2024 r. jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i zaopiniowany przez Radę Społeczną Zakładu. Plan ten uwzględnia osiągnięcie przychodów ogółem w wysokości 14.625.000,00 zł oraz poniesienie kosztów ogółem w kwocie 15.375.000,00 zł

Do prognozowanych przychodów na lata 2024-2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Prognoza przychodów netto ze sprzedaży z umów, z NFZ na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu, została przyjęta na poziomie cenowym bieżącego kontraktu na pierwsze półrocze 2024 r. bez zabezpieczenia wzrostu wartości świadczeń w wysokości inflacji oraz bez dodatkowego finansowania na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego.

Finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu dokonano na podstawie obowiązującej Umowy z NFZ, Śląski Oddział Wojewódzki w Katowicach o udzielanie Świadczeń Opieki Zdrowotnej- Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej do dnia 31 grudnia 2024 r. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszt i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA
NA LATA 2024-2026**

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,13%	0	-13,64%	0	-21,57%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,13%	0	-13,64%	0	-21,57%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-8,44%	0	-24,84%	0	-43,30%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,47	8	0,72	4	0,62	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,45	13	0,70	8	0,62	8
	Razem		21		12		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	25	3	25	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7	5	7	10	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34%	10	42 %	8	56%	8
	Wskaźnik wypłacalności	0,81	8	2,11	4	-2,38	0
	Razem		18		12		8
Łączna wartość punktów			49		34		30

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	12	8	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	8	8
Wskaźnik wypłacalności	8	8	4	0
RAZEM	68	49	34	30

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczną- finansową SPZOL w Rajczy.

➤ **Regulacje płacowe;**

1. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2022.2139tj.) stanowiącej, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do Ustawy.
 2. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z Ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. 2020.2207 t.j.)
- Wzrost cen na rynku może powodować konieczność podwyżek, angażowania nieplanowanych środków.
- Nieznany poziom finansowania kontraktu z NFZ od lipca 2024 r.

Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Rajczy jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych dla osób niepełnosprawnych oraz przewlekle chorych finansowanych ze środków publicznych. Osoba przebywająca w Zakładzie ponosi koszt wyżywienia i zakwaterowania w wysokości i na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiąganie zysku. Zakład na bieżąco analizuje swoją sytuację finansową i przykłada wiele starań, aby równoważyć swoje koszty przychodami.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w sumie 68 punktów na 70 punktów, co stanowi 97,14 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej zakładu i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Jest to lepszy wynik od osiągniętego w roku 2022 kiedy uzyskano 63 punkty. Prognoza na okres 2024-2026 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej założono, iż w 2024r. Zakład osiągnie przychody ogółem w wysokości 14.625.000,00 zł oraz poniesienie kosztów ogółem w kwocie 15.375.000,00 zł, uzyskując stratę finansową w wysokości – 750 000,00 zł. W prognozach na kolejne dwa lata obrotowe założono, iż zakład uzyska stratę finansową w wysokości - 2 020 246 zł w 2025 roku, oraz -3 247 507 zł w 2026 r. Najistotniejszymi zagrożeniami dla funkcjonowania zakładu jest postępujący wzrost wynagrodzeń pracowników zakładu bez dodatkowego finansowania z NFZ oraz wzrost inflacji mający wpływ na zwiększenie kosztów funkcjonowania. W prognozie sytuacji ekonomiczno finansowej na lata 2025-2026 nie uwzględniono dodatkowego finansowania przez NFZ na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego. Prognoza ta może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

KOD		Wyszczególnienie	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.
			3	4	5	6	7
AKTYWA							
A.	Aktywa trwałe		3 945 315	3 998 967	4 214 225	5 306 492	4 699 390
A.I.	Wartości niematerialne i prawne		0	0	0	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		0	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe		3 945 315	3 998 967	4 214 225	5 306 492	4 699 390
A.II.1.	Środki trwałe		3 945 315	3 975 966	3 741 224	5 306 492	4 699 390
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		151 334	151 334	151 334	151 334	151 334
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 658 006	3 485 402	3 313 660	4 941 928	4 393 660
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny		69 114	92 728	75 928	59 128	42 328
A.II.1.d	środki transportu		0	203 868	173 268	142 668	112 068
A.II.1.e	inne środki trwałe		66 861	42 634	27 034	11 434	0
A.II.2.	Środki trwałe w budowie		0	23 001	473 001	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe		0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych		0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek		0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe		0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości		0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne		0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych		0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje		0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki		0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki		0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki		0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe		3 723 118	5 232 897	4 316 504	2 429 441	2 565 000
B.I.	Zapasy		195 312	69 500	60 000	60 000	20 000
B.I.1.	Materiały		195 312	69 500	60 000	60 000	20 000
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.	Należności krótkoterminowe		907 845	1 003 700	1 010 000	1 030 000	1 015 000
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
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy		0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy		0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne		0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek		907 845	1 003 700	1 010 000	1 030 000	1 015 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		888 927	982 112	985 000	1 000 000	990 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy		888 927	982 112	985 000	1 000 000	990 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy		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
B.II.3.c.	inne		18 918	21 588	25 000	30 000	25 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej		0	0	0	0	0

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 435 179	3 789 300	3 196 504	1 239 441	1 500 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 435 179	3 789 300	3 196 504	1 239 441	1 500 000
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	2 435 179	3 789 300	3 196 504	1 239 441	1 500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 435 179	3 789 300	3 196 504	1 239 441	1 500 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 782	370 397	50 000	100 000	30 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	7 668 433	9 231 864	8 530 729	7 735 933	7 264 390

Główny Księgowy
Dziębik
mgr inż. Wiesława Dziędziec

DYREKTOR
[Signature]
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

KOD	Wyszczególnienie	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 102 951	4 309 536	3 559 536	1 539 290	-1 708 217
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 117 345	1 117 345	1 117 345	1 117 345	1 117 345
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 472 902	1 985 606	3 192 191	2 442 191	421 945
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	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	512 704	1 206 585	-750 000	-2 020 246	-3 247 507
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	512 704	1 206 585	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	-750 000	-2 020 246	-3 247 507
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 565 482	4 922 328	4 971 193	6 196 643	8 972 607
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	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
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 412 023	2 701 797	2 900 001	3 246 404	4 070 000
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
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 363 728	2 639 329	2 837 001	3 182 404	3 990 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 152	208 310	184 000	250 000	550 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	192 152	208 310	184 000	250 000	550 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	279 802	343 832	353 001	500 000	1 000 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
B.III.3.i.	inne	1 891 774	2 087 188	2 300 000	2 432 404	2 440 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	48 295	62 468	63 000	64 000	80 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	48 295	62 468	63 000	64 000	80 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 153 460	2 220 531	2 071 192	2 950 239	4 902 607
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 153 460	2 220 531	2 071 192	2 950 239	4 902 607
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	2 138 989	2 194 775	2 051 192	2 910 239	4 802 607
	- dotacje z budżetu państwa	317 699	287 049	272 250	257 250	242 250
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 813 073	1 902 909	1 777 449	2 651 989	3 470 989
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	14 470	25 756	20 000	40 000	100 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	7 668 433	9 231 864	8 530 729	7 735 933	7 264 390

Główny Księgowy

Dziechci
mgr Włodzisław Dziechci

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2022r.	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 423 078	13 965 058	14 375 000	14 516 713	14 716 713
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 423 078	13 965 058	14 375 000	14 516 713	14 716 713
A.I.1.	sprzedanych NFZ	9 296 269	11 428 626	11 516 713	11 516 713	11 516 713
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	2 126 809	2 536 432	2 858 287	3 000 000	3 200 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 267 163	13 337 783	15 365 000	16 808 959	18 286 220
B.I.	Amortyzacja	213 546	231 333	240 000	285 000	325 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 827 744	2 075 230	2 310 000	2 338 500	2 416 764
B.II.1.	Materiałów	1 712 209	1 829 583	2 020 000	2 068 500	2 136 764
B.II.1.a.	- leków	311 365	352 805	400 000	400 000	413 200
B.II.1.b.	- żywności	520 886	657 924	650 000	660 000	681 780
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	154 541	156 193	190 000	198 000	204 534
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	9 243	8 289	10 000	10 500	10 850
B.II.1.f.	- pozostałe	716 174	654 372	770 000	800 000	826 400
B.II.2.	Energii	115 535	245 647	290 000	270 000	280 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	115 535	245 647	290 000	270 000	280 000
B.II.2.b.	- ciepłej	0	0	0	0	0
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	618 134	712 097	860 000	896 030	925 598
B.III.1.	remontowe	13 547	22 367	15 000	15 700	16 218
B.III.2.	transportowe	5 660	8 520	8 000	8 330	8 604
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	184 792	245 516	300 000	313 000	323 329
B.III.4.	pozostałe usługi	414 135	435 695	537 000	559 000	577 447
B.IV.	Podatki i opłaty	58 252	62 282	65 000	68 000	71 000
-	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	7 061 859	8 451 602	9 778 031	10 871 057	11 964 167
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	6 829 560	8 253 750	9 551 917	10 570 057	11 642 167
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	223 126	186 846	206 114	280 000	300 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	9 173	11 006	20 000	21 000	22 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 469 879	1 781 967	2 086 969	2 320 372	2 553 691
-	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 133 955	1 426 776	1 630 795	1 963 624	2 299 369
-	- składki na fundusz pracy	91 276	136 801	156 235	159 049	186 244
-	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 749	23 272	25 000	30 000	30 000
-	- w tym podróże służbowe	0	0	300	400	500
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	155 915	627 275	-990 000	-2 292 246	-3 569 507
D.	Pozostałe przychody operacyjne	357 192	576 668	250 000	290 000	340 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
-	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
-	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	357 192	576 668	250 000	290 000	340 000
-	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
-	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	132 807	146 114	143 592	160 000	165 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11	156	10 000	18 000	18 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	11	156	10 000	18 000	18 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	513 096	1 203 787	-750 000	-2 020 246	-3 247 507
G.	Przychody finansowe	0	3 455	0	0	0
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	0	3 455	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	100	0	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	100	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	512 996	1 207 242	-750 000	-2 020 246	-3 247 507
J.	Podatek dochodowy	292	657	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	512 704	1 206 585	-750 000	-2 020 246	-3 247 507

Lp.	Wyszczególnienie				
1	Suma Przychodów	11 780 270	14 545 181	14 625 000	14 806 713
2	Suma Kosztów	11 267 274	13 337 939	15 375 000	16 808 959

Główny Księgowy
Dyrektor
mgr inż. Andrzej Bieda

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

