

## RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ.

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.2023 rok, poz.991 z późniejszymi zmianami).

Powiatowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim ul. 26 Marca 51, 44-300 Wodzisław Śląski.

Numer identyfikacyjny REGON 000312455.

NIP 647-18-39-389.

### 1 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

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

Raport sporządzono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w wyżej wskazanym rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego z 2022 roku przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 18 punktów co stanowi 26 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Wskaźnik zyskowności – osiągnął łączną ocenę 0 punktów.

Wskaźnik płynności – osiągnął łączną ocenę 8 punktów.

Wskaźnik efektywności – osiągnął łączną ocenę 10 punktów. Na uzyskanie wartości dodatniej miał wpływ wysoki poziom należności oraz poziom rotacji zobowiązań w porównaniu do uzyskanych przychodów netto ze sprzedaży produktów.

## 2 Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe.

### 2.1 Opis przyjętych założeń.

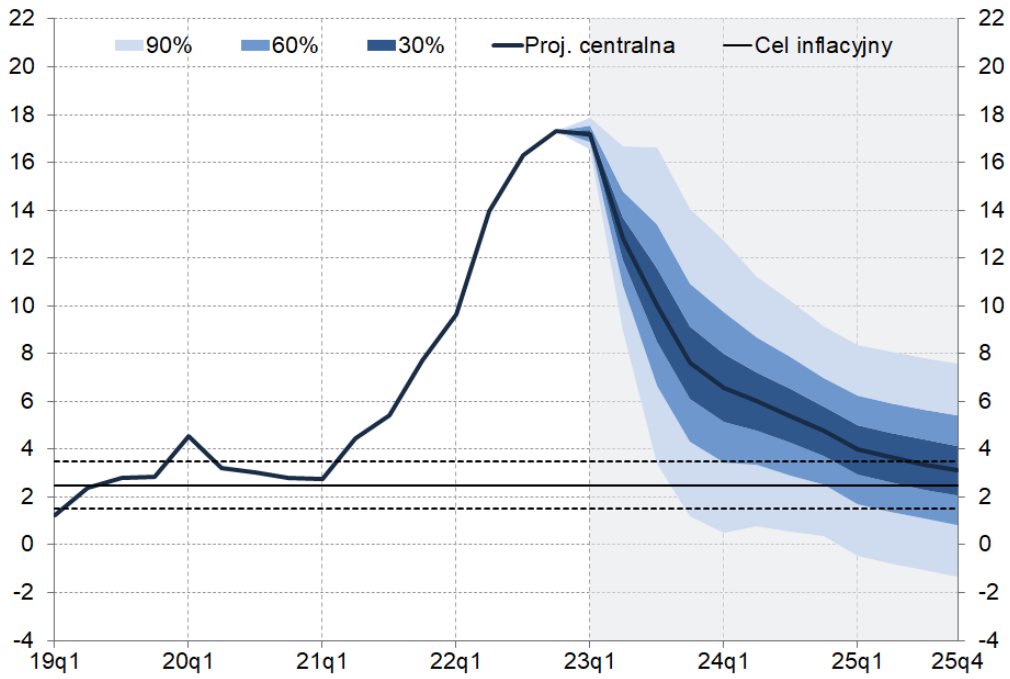
Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres od 2023 do 2025 roku została opracowana zgodnie z artykułem 52 ustawy o działalności leczniczej.

PPZOZ pokrywa koszty działalności i reguluje zobowiązania z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2023 przyjęto poziom wyniku finansowego na podstawie planu finansowego. Wynik finansowy może ulec poprawie po podpisaniu i wypłaceniu przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczeń poza ryczałtem wykonanych ponad limit oraz o podwyższony ryczałt. Na lata od 2024 do 2025 założono poprawę wyniku finansowego (zmniejszenie straty).

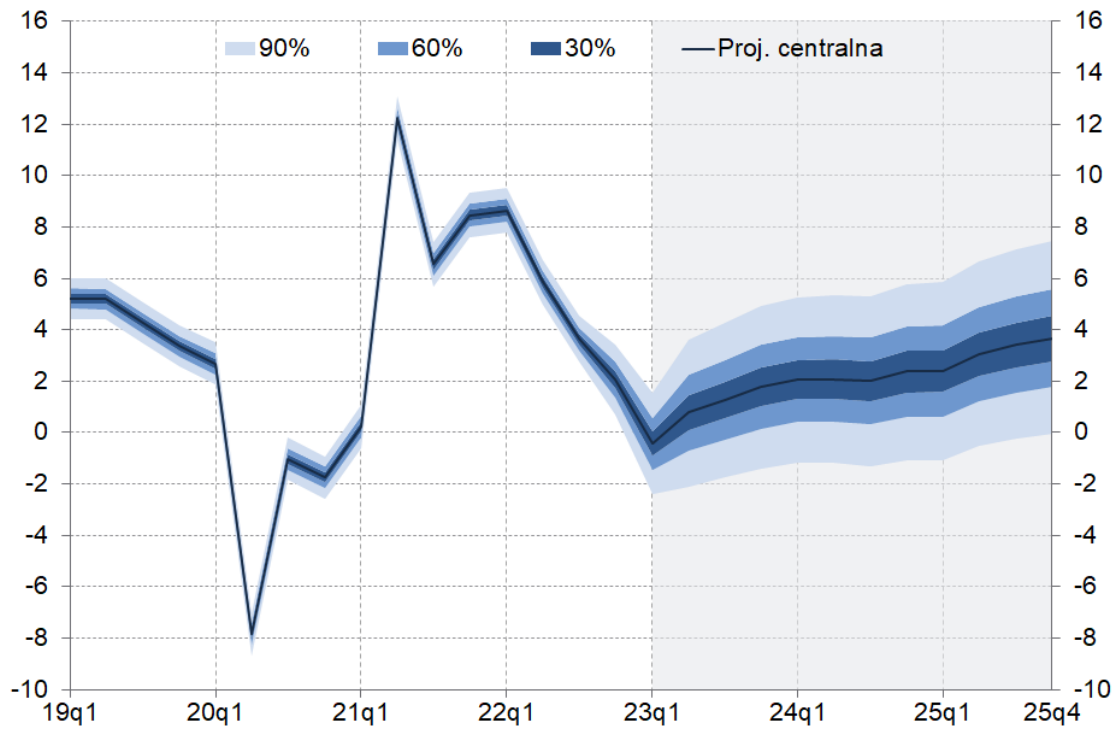
### 2.2 Wskaźniki makroekonomiczne.

Po okresie deflacji w latach 2015 i 2016, od 2017 roku średnioroczne zmiany inflacji stopniowo podążają w kierunku celu wyznaczonego przez Narodowy Bank Polski. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 roku ukształtował się na poziomie 2 %, w roku 2018 osiągnął poziom 1,6%, a w roku 2019 2,3 %. W roku 2020 3,4%, w 2021 5,10 %. W 2022 roku poziom inflacji osiągnął 14,4%. Jest to najwyższa inflacja CPI od maja 1998 roku. Projekcja inflacji i PKB – marzec 2023 (dane makroekonomiczne NBP) przedstawia poniższy wykres:

## Inflacja CPI r/r (%)



## PKB r/r (%)



	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Inflacja CPI r/r (%)	11,9	5,7	3,5
PKB r/r (%)	0,9	2,1	3,1
WIBOR 3M* (%)	6,95	6,95	6,95

\* projekcja sporządzona przy założeniu stałych stóp procentowych

### 2.3 Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2023 rok. Do prognozy przychodów na lata od 2023 do 2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

1. 124/100310/03/8/2023 – świadczenia podstawowego szpitalnego systemu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ),
2. 124/100310/01/2023 – transport szpitalny w POZ,
3. 124/100310/10/2023J – profilaktyczne programy zdrowotne – program przesiewowy raka jelita grubego,
4. 124/100310/12/2023 – zaopatrzenie w wyroby medyczne,
5. 124/100310/19/1/2023C – zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19,
6. ML.0231.1.24.2021 – umowa współrealizacji świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne.

Ustawa z dnia 23 marca 2017 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określiła kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazała profil systemu zabezpieczenia, zakresy lub rodzaj świadczeń, w ramach których są udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. PPZOZ został zakwalifikowany do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali poziomu pierwszego i otrzymał umowę na okres od 1 października 2017 roku do dnia 31.12.2023 roku.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2023, 2024 i 2025 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia

w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania oraz na podstawie podpisanej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2023.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych dotyczących ratownictwa medycznego została opracowana na podstawie zawartej umowy o współrealizacji świadczeń, która zawarta jest do 31.12.2025 roku.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

### **3 Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową PPZOZ.**

#### **3.1 Regulacje płacowe:**

- a) wprowadzenie ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 2139) oraz ustawy z dnia 28 maja 2021 roku o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dziennik Ustaw z 2021 roku, pozycja 1104). Ustawa dotyczy wzrostu wynagrodzeń lekarzy, pielęgniarek i położnych, ratownikowi medycznych, rejestratorek, sekretarek medycznych, farmaceutów, rehabilitantów, opiekunów medycznych oraz salowych i powoduje podwyższenie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników medycznych. Przepis zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. Z dniem 30.06.2022 r. Narodowy Fundusz Zdrowia rozwiązał umowy na tzw. współczynniki korygujące na wynagrodzenia, które zapewniały środki finansowe na pokrycie wzrostu wynagrodzeń zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami. Wartość miesięcznych przychodów stanowiła kwotę ok. 1 406 049,00 zł. Od 01.07.2022 roku środki na wzrost wynagrodzeń zostały wliczone w wycenę procedur medycznych, a zapłata uzależniona jest od wykonania świadczeń medycznych przez szpital. Od 01.07.2023 r. nastąpi ponowny wzrost wynagrodzeń w grupie personelu medycznego szpitala.
- b) podwyższenie kwoty minimalnego wynagrodzenia (ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę z 2002r.,(Dz. U. z 2020 roku, poz. 2207) powoduje wzrost kosztów wynagrodzeń po stronie pracodawcy. Wraz

ze wzrostem wynagrodzeń zasadniczych pracodawca musi pokrywać koszty wzrostu pozostałych pochodnych od tych wynagrodzeń między innymi: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, nadgodzin, średnich urlopowych, dodatków stażowych.

Skutki finansowe:

Rok 2023 – założono wzrost kosztów o około 11 295 361 zł,

Rok 2024 – założono wzrost kosztów o około 7 941 500,00 zł,

Rok 2025 – założono wzrost kosztów o około 6 677 300,00 zł.

### 3.2. Wzrost inflacji:

W związku ze stałym wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych, sytuacja finansowa jednostki może ulec pogorszeniu ze względu na wzrost kosztów funkcjonowania zakładu, w szczególności dotyczących kosztów zakupu środków ochrony indywidualnej, leków, energii cieplnej, energii elektrycznej oraz kosztów usług obcych.

### 3.3. Zmiany w grupie kosztów.

W grupie kosztów działalności operacyjnej założono wzrost w grupie wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych, założono wzrost kosztów w roku 2023, 2024 oraz 2025, w związku ze wzrostem wynagrodzeń wprowadzonych przepisami prawa.

Założono wzrost kosztów w grupie kosztów rodzajowych - zużycie materiałów i energii oraz usług obcych na rok 2023 do 2025, w związku ze wzrostem inflacji.

Skutki finansowe:

Rok 2023 – założono wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 11 644 621,00 zł.

Rok 2024 – założono wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 17 955 825,00 zł.

Rok 2025 – założono wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 11 832 925,00 zł.

### 3.4. Zmiany w grupie przychodów

W prognozach uwzględniono uchwalone przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025.

### 3.5. Epidemia koronawirusa

Od 14 marca 2020 roku do 15.05.2022 r. , na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej obowiązywał stan epidemii w związku z zagrożeniem SARS-COV-2. Od dnia 16.05.2022 r. obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego SARS-COV-2.

Epidemia miała znaczący wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki w 2020 roku, 2021 oraz 2022 i będzie miała w latach następnych, a prognozowanie skutków obarczone jest dużym ryzykiem.

#### Załączniki:

1. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2022 rok.
2. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok.
3. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno- finansowej – Prognoza na lata 2023-2025.
4. Bilans za lata 2022 oraz prognozowany bilans na lata 2023-2025.
5. Rachunek zysków i strat za rok 2022 oraz prognozowany rachunek zysków i strat na lata 2023-2025.

Załącznik nr 1.

## Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za rok 2022.

### I. Wskaźniki zyskowności

	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1.	zyskowności netto	wynik netto x 100%/ przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	<b>poniżej 0,0 %</b>	<b>0</b>	<b>-3,03%</b>	<b>0</b>
			od 0,0% do 2,0 %	3	-	-
			powyżej 2,0% do 4,0%	4	-	-
			powyżej 4,0%	5	-	-
2.	zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100%/ przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	<b>poniżej 0,0 %</b>	<b>0</b>	<b>-0,87%</b>	<b>0</b>
			od 0,0% do 3,0 %	3	-	-
			powyżej 3,0% do 5,0%	4	-	-
			powyżej 5,0%	5	-	-



3.	zyskowność aktywów	wynik netto x 100%/ średni stan aktywów (gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	poniżej 0,0 %	0	-8,39%	0
			powyżej 0,0% do 2,0 %	3	-	-
			powyżej 2,0% do 4,0%	4	-	-
			powyżej 4,0%	5	-	-
<b>Razem wskaźniki zyskowności</b>			<b>maksymalna ocena punktowa</b>	<b>15</b>	<b>uzyskane punkty</b>	<b>0</b>

## 2. Wskaźniki płynności.

	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1.	płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)/ zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	<b>poniżej 0,6</b>	<b>0</b>	<b>0,58</b>	<b>0</b>
			od 0,60 do 1,00	4	-	-
			powyżej 1,00 do 1,50	8	-	-
			powyżej 1,5 do 3,00	12	-	-
			powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	10	-	-
2.	płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy/ zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	<b>poniżej 0,50</b>	0	0	0
			od 0,50 do 1,00	8	<b>0,51</b>	<b>8</b>
			powyżej 1,00 do 2,50	13	-	-

	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
			powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	-	-
<b>Razem wskaźniki płynności</b>			<b>maksymalna ocena punktowa</b>	<b>25</b>	<b>uzyskane punkty</b>	<b>8</b>

### 3. Wskaźniki efektywności.

	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1.	rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)/ przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	<b>poniżej 45 dni</b>	<b>3</b>	<b>30</b>	<b>3</b>
			od 45 dni do 60 dni	2	-	-
			od 61 dni do 90 dni	1	-	-
			powyżej 90 dni	0	-	-
2.	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 (gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	<b>do 60 dni</b>	<b>7</b>	<b>36</b>	<b>7</b>
			od 61 dni do 90 dni	4	-	-
			powyżej 90 dni	0	-	-
<b>Razem wskaźniki efektywności</b>			<b>maksymalna ocena punktowa</b>	<b>10</b>	<b>uzyskane punkty</b>	<b>10</b>

## 1. Wskaźniki zadłużenia.

	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	ocena
1.	zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania) x 100%/ aktywa razem	poniżej 40 %	10	-	-
			od 40% do 60%	8	-	-
			powyżej 60% do 80%	3	-	-
			<b>powyżej 80%</b>	<b>0</b>	<b>127%</b>	<b>0</b>
2.	wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania/ fundusz własny	od 0,00 do 0,50	10	-	-
			od 0,51 do 1,00	8	-	-
			od 1,01 do 2,00	6	-	-
			od 2,01 do 4,00	4	-	-
			<b>Powyżej 4,00 lub poniżej 0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1,64</b>	<b>0</b>
<b>razem wskaźniki efektywności</b>			<b>maksymalna ocena punktowa</b>	<b>20</b>	<b>uzyskane punkty</b>	<b>0</b>

**Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok.**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,03%	0
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,87%	0
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-8,39%	0
		Razem	0
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	0,58	0
	2/wskaźnik szybkiej płynności	0,51	8
		Razem	0
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należności(w dniach)	30	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	36	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	127%	0
	2/wskaźnik wypłacalności	-1,64	0
		Razem	0
<b>ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW</b>			<b>18</b>

<b>TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2023-2025</b>							
Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>1. wskaźniki zyskowności</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,29%	0	-4,09%	0	-2,49%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,83%	0	-2,11%	0	-0,73%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-17,82%	0	-13,81%	0	-9,50%	0
-	Razem		0	-	0	-	0
<b>2. wskaźniki płynności</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,36	0	0,32	0	0,30	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,30	0	0,28	0	0,25	0
-	Razem		0	-	0	-	0
<b>3. wskaźniki efektywności</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24	3	24	3	22	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	32	7	44	7	46	7
-	Razem		10	-	10	-	10
<b>4. wskaźniki zadłużenia</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	154%	0	167%	0	179%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,54	0	-1,41	0	-1,36	0
-	Razem		0	-	0	-	0
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>

**Bilans za 2021 rok oraz prognozowany bilans na lata 2023-2025.**

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
1	2	3	4	5	6
<b>AKTYWA</b>					
A.	Aktywa trwałe	37 179 551	35 039 248	33 136 312	32 292 527
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	239 897	200 000	187 350	150 000
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	239 897	200 000	187 350	150 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 633 539	33 729 463	32 092 527	32 142 527
A.II.1.	Środki trwałe	35 386 603	33 482 527	31 992 527	31 842 527
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	760 952	792 527	792 527	792 527
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 458 736	25 800 000	25 150 000	24 550 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 761 222	1 700 000	1 050 000	1 300 000
A.II.1.d	środki transportu	564 194	490 000	1500 000	1200000
A.II.1.e	inne środki trwałe	5 841 499	4 700 000	3 500 000	4 000 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	246 936	246 936	100 000	300 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0



KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0

<b>KOD</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022 rok</b>	<b>2023 rok</b>	<b>2024 rok</b>	<b>2025 rok</b>
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 306 115	1 109 785	856 435	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 306 115	1 109 785	856 435	0
B.	Aktywa obrotowe	15 234 901	13 927 813	13 957 788	13 557 788
B.I.	Zapasy	1 944 148	2 000 000	2 000 000	2 000 000
B.I.1.	Materiały	1 908 056	2000000	2 000 000	2 000 000
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	36 092	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	8 205 514	10 700 000	10 700 000	10 700 000
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
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	8 205 514	10 700 000	10 700 000	10 700 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 694 908	10 500 000	10 500 000	10 500 000

<b>KOD</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022 rok</b>	<b>2023 rok</b>	<b>2024 rok</b>	<b>2025 rok</b>
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7 694 908	10 500 000	10 500 000	10 500 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy		0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	580 571	200 000	200 000	200 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 581 223	850 000	900 000	500 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 581 223	850 000	900 000	500 000
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	4 581 223	850 000	900 000	500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 581 223	850 000	900 000	500 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	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>KOD</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022 rok</b>	<b>2023 rok</b>	<b>2024 rok</b>	<b>2025 rok</b>
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	504 016	377 813	357 788	357 788
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>52 414 452</b>	<b>48 967 061</b>	<b>47 094 100</b>	<b>45 850 315</b>

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
1	2	3	4	5	6
<b>PASYWA</b>					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-40 715 230	-49 113 508	-55 748 508	-60 161 508
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>17 369 838</b>	<b>17 401 413</b>	<b>17 401 413</b>	<b>17 401 413</b>
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0
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
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-53 867 613</b>	<b>-57 483 921</b>	<b>-66 514 921</b>	<b>-73 149 921</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-53 867 613	-57 483 921	-66 514 921	-73 149 921
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 217 455</b>	<b>-9 031 000</b>	<b>-6 635 000</b>	<b>-4 413 000</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-4 417 455	-9 031 000	-6 635 000	-4 413 000

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>93 129 682</b>	<b>98 080 569</b>	<b>102 842 608</b>	<b>106 011 823</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 539 049</b>	<b>8 200 000</b>	<b>8 300 000</b>	<b>8 900 000</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 539 049	8 200 000	8 300 000	8 900 000
B.I.2.-	długoterminowa	5 255 734	5 700 000	6 000 000	6 300 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	2 283 315	2 500 000	2 300 000	2 600 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy		0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>36 218 700</b>	<b>32 000 000</b>	<b>30 970 062</b>	<b>30 970 062</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	36 218 700	32 000 000	30 970 062	30 970 062
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	32 786 850	30 000 000	28 000 000	28 000 000
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

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
B.II.3.e.	inne	3 431 850	2 000 000	2 970 062	2 970 062
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22 963 234</b>	<b>35 380 569</b>	<b>39 572 546</b>	<b>42 141 761</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	22 596 668	35 080 569	39 222 546	41 791 761
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	3 739 477	5 430 180	5 500 000	5 500 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 461 177	17 144 139	20 901 811	22 371 026
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	7 461 177	17 144 139	20 901 811	22 371 026

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 369 306	7 556 250	7 420 735	7 520 735
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 830 803	4 600 000	5 000 000	6 000 000
B.III.3.i.	inne	195 905	350 000	400 000	400 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	366 566	300000	350 000	350 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	366 566	300 000	350 000	350 000
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 408 699</b>	<b>22 500 000</b>	<b>24 000 000</b>	<b>24 000 000</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	26 408 699	22 500 000	24 000 000	24 000 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	23 266 845	19 000 000	20 500 000	20 500 000
	- dotacje z budżetu państwa	12 025 522	11 200 000	11 500 000	11 500 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	8 992 523	4 783 277	3 783 277	3 783 277
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	3 141 854	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	- dotacje z budżetu państwa	795 283	700 000	640 000	500 000
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 028 787	1 000 000	900 000	800 000
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>52 414 452</b>	<b>48 967 061</b>	<b>47 094 100</b>	<b>45 850 315</b>



**Rachunek zysków i strat za 2022 oraz prognozowany rachunek zysków i strat na lata 2023-2025.**

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>129575 384</b>	<b>140 101 500</b>	<b>158 298 825</b>	<b>173 113 250</b>
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 091 514	139 441 500	157 598 825	172 249 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	123 283 250	134 541 500	152 173 825	166 334 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	2 208 451	1 500 000	2 100 000	2 415 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	3 599 813	3 400 000	3 325 000	3 500 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	- 73 047	0	0	
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	556 917	660 000	700 000	864 250
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>134 967 879</b>	<b>146 612 500</b>	<b>164 568 325</b>	<b>176 401 250</b>
B.I.	Amortyzacja	3 864 939	3800 000	3 400 000	3 400 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	17 035 992	18 459 000	24 079 900	25 487 375
B.II.1	Materiałów	14 250 014	15 859 000	20 079 900	20 987 375
B.II.1.a.	- leków	4 372 745	5 800 000	6 900 000	7 935 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	6 458 399	6 300 000	7 500 000	8 200 000

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	513 131	500 000	600 000	837 700
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	259 257	300 000	320 000	330 675
B.II.1.f.	- pozostałe	2 646 482	2 959 000	4 759 000	3 684 000
B.II.2.	Energii	2 785 978	2 600 000	4 000 000	4 500 000
B.II.2.a	- elektrycznej	1 442 531	1 300 000	2 000 000	2 250 000
B.II.2.b.	- ciepłej	1 343 447	1 300 000	2 000 000	2 250 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	34 704 344	35 365 000	39 642 500	44 382 875
B.III.1.	remontowe	489 324	200 000	500 000	350 000
B.III.2.	transportowe	1 062 708	1 100 000	1 092 500	1 251 375
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	27 675 292	28 400 000	31 050 000	35 707 500
B.III.4.	pozostałe usługi	5 477 020	5 665 000	7 000 000	7 074 000
B.IV.	Podatki i opłaty	858 110	880 000	840 000	840 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	64 960 347	74 500 000	79 945 000	84 000 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	61 358 910	70 000 000	75 000 000	79 000 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 601 437	4 500 000	4 945 000	5 000 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 780 909	12 830 000	15 686 500	17 131 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	8 548 647	9 700 000	12 225 000	14 618 800

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
	- składki na fundusz pracy	868 347	1 350 000	1 322 500	1 500 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	177 298	300 000	299 000	350 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	459 004	478 500	574 425	660 000
	- w tym podróże służbowe	40 661	20 000	42 000	42 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	304 234	300 000	400 000	500 000
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 5 392 495</b>	<b>-6 511 000</b>	<b>- 6 269 500</b>	<b>-3 288 000</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 267 266</b>	<b>3 500 000</b>	<b>4000 000</b>	<b>4 000 000</b>
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5000	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	215 567	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	215 587	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	9 046 679	3 500 000	4 000 000	4 000 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	2 617 831	2 950 000	3 000 000	3 000 000
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 080 494</b>	<b>1 050 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>2 000 000</b>
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0

KOD	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 781	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	5 074 713	1 050 000	1 150 000	2 000 000
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 1 205 723</b>	<b>-4 061 000</b>	<b>-3 419 500</b>	<b>-1 288 000</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>46 408</b>	<b>30 000</b>	<b>34 500</b>	<b>35 000</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	46 408	30 000	34 500	35 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 058 140</b>	<b>5 000 000</b>	<b>3 250 000</b>	<b>3 160 000</b>
H.I.	Odsetki, w tym:	2 926 746	4 750 000	3 000 000	3 000 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0

<b>KOD</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022 rok</b>	<b>2023 rok</b>	<b>2024 rok</b>	<b>2025 rok</b>
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	131 394	250 000	250 000	160 000
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 217 455</b>	<b>-9 031 000</b>	<b>-6 635 000</b>	<b>-4 413 000</b>
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 217 455</b>	<b>-9 031 000</b>	<b>-6 635 000</b>	<b>-4 413 000</b>

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022 rok</b>	<b>2023 rok</b>	<b>2024 rok</b>	<b>2025 rok</b>
1	Suma Przychodów	138 889 058	143 631 500	162 333 325	177 148 250
2	Suma Kosztów	143 106 511	152 662 500	168 968 325	181 561 250