

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.2022 rok, poz.633 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 2021 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 2021 roku przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 10 punktów co stanowi 14 % 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 0 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 2022 do 2024 roku została opracowana zgodnie z artykułem 52 ustawy o działalności leczniczej.

PPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej w roku 2022 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. Na lata od 2023 do 2024 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%, do roku 2021 5,10 %. W kwietniu 2022 roku poziom inflacji osiągnął 12,50%. Jest to najwyższa inflacja CPI od maja 1998 roku.

2.3 Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2022 rok. Do prognozy przychodów na lata od 2022 do 2024 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. 124/100310/03/8/2022 – umowa o udzielanie świadczeń gwarantowanych w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej;
2. 124/100310/02/1/2022 – umowa o udzielanie świadczeń zdrowotnych w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej;
3. ML.0231.1.24.2021 – umowa współrealizacji świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ratownictwo medyczne;
4. 124/100310/01/2022 – umowa na udzielanie świadczeń zdrowotnych w Podstawowej Opiece Zdrowotnej;
5. 124/100310/12/2022 – umowa na zaopatrzenie w wyroby medyczne;
6. 124/100310/19/1/2022A – umowa na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19, zakończona w dniu 31.03.2022 roku;
7. 124/100310/19/1/2022B – umowa na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19, zakończona w dniu 31.03.2022 roku;
8. 124/100310/19/1/2022C – umowa na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19, zawieszona z dniem 01.04.2022 roku;
9. 124/100310/19/2/2022 – umowa na wykonywanie testów na obecność wirusa SARS-COV-2 w laboratoriach, zakończona w dniu 31.03.2022 roku;
10. 124/100310/19/4/2022 – umowa na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 (świadczenia), zakończona w dniu 31.03.2022 roku.

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 określa 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 31.12.2022 roku.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2022, 2023 i 2024 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 2022.

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) utrzymanie dodatku dla pielęgniarek i położnych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 roku w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, w wyniku którego przeznaczono dodatkowe środki finansowe na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych.
- b) wprowadzenie ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 1801) 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. 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.
- c) 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 2022 – założono wzrost kosztów o około 3 980 094,00 zł,

Rok 2023 – założono wzrost kosztów o około 12 719 700,00 zł,

Rok 2024 – założono wzrost kosztów o około 14 627 655,00 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 kosztów amortyzacji z uwagi na planowane zwiększenie wartości środków trwałych.

W grupie wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych założono wzrost kosztów w roku 2022, 2023 oraz 2024, w związku ze wzrostem wynagrodzeń wprowadzonych przepisami prawa.

Założono wzrost kosztów w grupie kosztów rodzajowych - zużycie materiałów i energii oraz usług obcych na rok 2022 do 2024, w związku ze wzrostem inflacji.

Skutki finansowe:

Rok 2022 – założono wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 2 097 453,00 zł.

Rok 2023 – założono wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 21 155 825,00 zł.

Rok 2024 – założono wzrost kosztów działalności operacyjnej o ok. 24 049 249,00 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 odwołania, na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej obowiązuje stan zagrożenia epidemicznego w związku z zagrożeniem SARS-COV-2. W związku z powyższym epidemia miała znaczący wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki w roku 2020 oraz 2021 oraz będzie miała w latach następnych, a prognozowanie skutków obarczone jest dużym ryzykiem.

Główny Księgowy
mgr Michał Piechaczek

Załączniki:

1. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2021 rok.
2. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok.
3. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno- finansowej – Prognoza na lata 2022-2024.
4. Bilans za lata 2021 oraz prognozowany bilans na lata 2022-2024.
5. Rachunek zysków i strat za rok 2021 oraz prognozowany rachunek zysków i strat na lata 2022-2024.

Dyrektor
Krzysztof Kowalik

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Administracyjnych
dr inż. Anita Wardzyk-Kulińska

Załącznik nr 1.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za rok 2021.

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	poniżej 0,0 %	0	-2,78%	0
		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	poniżej 0,0 %	0	-1,69%	0
		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	-8,68%	0
			powyżej 0,0% do 2,0 %	3	-	-
			powyżej 2,0% do 4,0%	4	-	-
			powyżej 4,0%	5	-	-
			maksymalna ocena punktowa	15	uzyskane punkty	0
		Razem wskaźniki zyskowności				

2. Wskaźniki płynności.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1. płynności bieżącej	<p>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)/</p> <p>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</p>	poniżej 0,6	0	0,36	0
		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	<p>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy/</p> <p>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</p>	poniżej 0,50	0	0,32	0
		od 0,50 do 1,00	8	-	-
		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	-	-
Razem wskaźniki płynności		maksymalna ocena punktowa	25	uzyskane punkty	0

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)	poniżej 45 dni	3	34	3
		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)	do 60 dni	7	36	7
		od 61 dni do 90 dni	4	-	-
		powyżej 90 dni	0	-	-
Razem wskaźniki efektywności		maksymalna ocena punktowa	10	uzyskane punkty	10

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	-	-
		powyżej 80%	0	151%	0
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	-	-
		Powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	-2,03	0
razem wskaźniki efektywności		maksymalna ocena punktowa	20	uzyskane punkty	0

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1/wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,78%	0
	2/wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,69%	0
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-8,68%	0
		Razem	0
2. Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	0,36	0
	2/wskaźnik szybkiej płynności	0,32	0
		Razem	0
3. Wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należności(w dniach)	34	3
	2/wskaźnik rotacji zobowiązań(w dniach)	36	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1/wskaźnik zadłużenia aktywów(%)	151%	0
	2/wskaźnik wypłacalności	-2,03	0
		Razem	0
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			10

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1. wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,87%	0	-3,08	0	-2,01%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,81%	0	-2,10%	0	-1,04%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-17,72%	0	-12,16%	0	-10,06%	0
-	Razem		0	-	0	-	0
2. wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,39	0	0,33	0	0,32	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,33	0	0,28	0	0,27	0
-	Razem		0	-	0	-	0
3. wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	25	3	21	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	48	7	44	7	45	7
-	Razem		10	-	10	-	10
4. wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	154%	0	187%	0	208%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,51	0	-1,48	0	-1,43	0
-	Razem		0	-	0	-	0
Łączna wartość punktów		10		10		10	

Bilans za 2021 rok oraz prognozowany bilans na lata 2022-2024.

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
1		3	4	5	6
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	31 417 853	29 047 786	25 008 669	22 259 852
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	100 168	66 168	31 688	43 495
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	100 168	66 168	31 688	43 495
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	29 528 149	27 531 958	23 867 196	21 359 922
A.II.1.	Środki trwałe	21 111 878	27 115 687	23 517 196	21 259 922
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	792 527	792 527	792 527	792 527
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 540 098	18 655 417	17 770 436	16 886 055
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	819 361	1 249 042	976 723	768 787
A.II.1.d	środki transportu	810 442	964 195	717 948	443 679
A.II.1.e	inne środki trwałe	6 149 450	5 454 506	3 259 562	2 368 874
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	8 416 271	416 271	350 000	100 000
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	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 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

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 789 536	1 449 660	1 109 785	856 435
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 789 536	1 449 660	1 109 785	856 435
B.	Aktywa obrotowe	16 678 387	14 268 530	13 927 813	13 957 740
B.I.	Zapasy	2 066 868	1 988 087	2 000 000	2 000 000
B.I.1.	Materiały	2 066 868	1 988 087	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	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	13 056 028	11 582 561	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	13 056 028	11 582 561	10 700 000	10 700 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 856 124	11 368 098	10 500 000	10 500 000

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	12 856 124	11 368 098	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	17	0	0	0
B.II.3.c.	inne	199 887	214 463	200 000	200 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 091 877	371 867	850 000	900 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 091 877	371 867	850 000	900 000
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	1 091 877	371 867	850 000	900 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 091 877	371 867	850 000	900 000
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

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463 614	326 015	377 813	357 740
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	48 096 240	43 316 316	38 936 482	36 217 592

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
1	2	3	4	5	6
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-35 865 053	-43 965 053	-48 965 053	-52 745 053
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 401 413	17 401 413	17 401 413	17 401 413
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 350 540	-53 266 466	-61 366 466	-66 366 466
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-49 350 540	-53 266 466	-61 366 466	-66 366 466
A.VI.	Zysk (strata) netto	-3 915 926	-8 100 000	-5 000 000	-3 780 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-3 915 926	-8 100 000	-5 000 000	-3 780 000

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 961 293	87 281 369	87 901 535	88 962 645
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	7 904 447	8 350 000	8 650 000	9 000 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 781 539	8 350 000	8 650 000	9 000 000
B.I.2.-	długoterminowa	6 041 544	6 500 000	6 700 000	7 000 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 739 995	1 850 000	1 950 000	2 000 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	122 908	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	122 908	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	22 257 045	24 188 974	25 379 609	25 549 580
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	22 257 045	24 188 974	25 379 609	25 549 580
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	17 065 782	19 500 000	21 947 783	22 579 518
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	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
B.II.3.e.	inne	5 191 263	4 688 974	3 431 826	2 970 062
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	42 876 132	34 078 177	38 854 626	40 995 565
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	42 551 904	33 670 578	38 453 899	40 645 565
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	5 271 292	4 288 452	4 848 453	4 200 000
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:	18 190 711	17 128 735	21 099 196	23 624 830
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	18 190 711	17 128 735	21 099 196	23 624 830

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 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	7 147 952	7 247 525	7 556 250	7 420 735
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 577 927	4 505 866	4 600 000	5 000 000
B.III.3.i.	inne	8 364 022	500 000	350 000	400 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	324 228	407 599	400 727	350 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	324 228	407 599	400 727	350 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 923 669	20 664 218	15 017 300	13 417 500
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 923 669	20 664 218	15 017 300	13 417 500
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	8 515 051	17 427 800	13 027 800	11 428 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	7 118 040	7 118 040	4 783 277	3 783 277
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 408 618	3 236 418	1 989 500	1 989 500
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 304 486	1 304 486	1 965 700	1 965 700
	RAZEM PASYWA	48 096 240	43 316 316	38 936 482	36 217 592

Rachunek zysków i strat za 2021 oraz prognozowany rachunek zysków i strat na lata 2022-2024.

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	134 627 078	134 782 500	158 298 825	183 377 649
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 374 143	134 582 500	158 068 825	183 113 149
A.I.1.	sprzedanych NFZ	131 246 113	129 282 500	152 173 825	176 333 899
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	940 583	2000 000	2 100 000	2 415 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	2 187 447	3 300 000	3 795 000	4 364 250
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	61 492	0	0	
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	191 443	200 000	230 000	264 500
B.	Koszty działalności operacyjnej	141 315 047	143 412 500	164 568 325	188 617 574
B.I.	Amortyzacja	3 358 651	3 327 000	3 400 000	3 400 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	18 770 024	18 770 024	21 585 028	24 822 782
B.II.1	Materiałów	16 476 767	16 570 024	19 055 028	21 913 282
B.II.1.a.	- leków	5 482 164	6 000 000	6 900 000	7 935 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	6 487 093	6 000 000	6 900 000	7 935 000

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 530 542	1 390 000	1 598 000	1 837 700
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	258 335	250 000	287 500	330 625
B.II.1.f.	- pozostałe	2 718 633	2 930 024	3 369 528	3 874 957
B.II.2.	Energii	2 293 257	2 200 000	2 530 000	2 909 500
B.II.2.a	- elektrycznej	920 242	900 000	1 035 000	1 190 250
B.II.2.b.	- ciepłej	1 373 015	1 300 000	1 495 000	1 719 250
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	35 665 074	33 499 000	38 593 850	44 382 928
B.III.1.	remontowe	295 746	200 000	300 000	345 000
B.III.2.	transportowe	1 439 976	950 000	1 092 500	1 256 375
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratorium itp.)	28 822 345	27 000 000	31 050 000	35 707 500
B.III.4.	pozostałe usługi	5 107 007	5 349 000	6 151 350	7 074 053
B.IV.	Podatki i opłaty	713 322	730 000	840 000	840 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	69 066 586	71 888 000	82 671 200	95 071 880
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	64 777 094	67 588 000	77 726 200	89 385 130
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	4 289 492	4 300 000	4 945 000	5 686 750
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 155 964	14 510 000	16 686 500	19 189 475
	- składki na ubezpieczenia społeczne	10 420 538	11 500 000	13 225 000	15 208 750

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
	- składki na fundusz pracy	1 090 617	1 150 000	1 322 500	1 520 875
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	240 165	260 000	299 000	343 850
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	481 806	499 500	574 425	660 589
	- w tym podróże służbowe	39 180	42 000	42 000	40 250
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103 620	188 976	217 322	249 920
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 6 687 969	-8 630 000	-6 269 500	-5 239 925
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 024 793	3 000 000	4 000 000	4 600 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	50 600	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	5 974 193	3 000 000	4 000 000	4 600 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	2 066 816	1 764 486	1 850 000	1 850 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 716 687	1 000 000	1 150 000	1 322 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 155	0	0	0

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 705 532	1 000 000	1 150 000	1 322 500
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 379 863	-6 630 000	-3 419 500	-1 962 425
G.	Przychody finansowe	30 948	30 000	34 500	39 675
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	30 948	30 000	34 500	39 675
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
H.	Koszty finansowe	1 567 011	1 500 000	1 615 000	1 857 250
H.I.	Odsetki, w tym:	1 462 540	1 368 516	1 525 000	1 753 750
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0

KOD	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	104 471	131 484	90 000	103 500
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 915 926	-8 100 000	-5 000 000	-3 780 000
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 915 926	-8 100 000	-5 000 000	-3 780 000

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
1	Suma Przychodów	140 682 819	137 812 500	162 333 325	188 017 324
2	Suma Kosztów	144 598 745	145 912 500	146 177 500	167 748 075

Główny Księgowy
mgr Michał Piszczacek

Dyrektor
Krzysztof Kowalik

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznej i Administracyjnych
dr inż. Andrzej Warzyk-Kulińska