

**RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
W RZESZOWIE
ZA 2024 ROK**

Dokument sporządzony stosownie do wymogów art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

I. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2024 r.

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych oraz jej struktura przedstawia się następująco:

	Wartość	Struktura %
I. Sprzedaż usług działalności podstawowej	<u>179.915.052</u>	97,73
z tego:		
- sprzedaż na rzecz NFZ	174.364.385	94,72
- sprzedaż z tyt. usług medycyny pracy	1.873.373	1,02
- sprzedaż pozostałych usług medycznych	3.677.294	1,99
II. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	4.168.488	2,27
III. Zmiana stanu produktów	1.432	-
Ogółem	184.084.972	<u>100</u>

Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 191.515.228 zł w wyniku czego Zespół odnotował stratę na sprzedaży w wysokości 7.430.256 zł.

Pozostała działalność operacyjna zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 7.107.194 zł. Saldo przychodów i kosztów finansowych zamyka się kwotą 1.991.162 zł.

Na koniec 2024 r. SP ZOZ odnotował zysk netto w wysokości 1.668.100 zł.

W Zespole nie występują zobowiązania przeterminowane.

2. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe ukształtowały się następująco:

Wskaźniki zyskowności

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

1) *wskaźnik zyskowności netto* =

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ &\quad \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}} \\ &= \frac{1.668.100 \times 100\%}{184.084.972 + 23.745.326 + 1.991.162} = 0,80\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

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

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej=

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ &\quad \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}} \\ &= \frac{-323.062 \times 100\%}{184.084.972 + 23.745.326} = -0,16\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

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

3) wskaźnik zyskowności aktywów =

$$= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{1.668.100 \times 100\%}{131.123.766} = 1,27\%$$

gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) 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 płynności

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

1) wskaźnik bieżącej płynności

$$\begin{aligned} & \text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{splaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} \\ & = \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{69.129.305 - 329.237} = 1,76 \\ & \quad \quad \quad 39.000.734 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

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

2) wskaźnik szybkiej płynności

$$\begin{aligned} & \text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{splaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe} \\ & \quad \quad \quad \text{(czynne)} - \text{zapasy} \\ & = \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{69.129.305 - 329.237 - 2.229.499} = 1,71 \\ & \quad \quad \quad 39.000.734 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności

1) wskaźniki rotacji należności (w dniach)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{17.171.060 \times 365 \text{ dni}}{184.084.972} = 34 \text{ dni} \end{aligned}$$

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.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{7.019.680 \times 365 \text{ dni}}{184.084.972} = 14 \text{ dni} \end{aligned}$$

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.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

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

Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Aktywa razem}} \\ & = \frac{21.553.328 + 29.216.483}{135.093.158} = 37,60\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

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

2) wskaźnik wypłacalności

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Fundusz własny}} \\ & = \frac{21.553.328 + 29.216.483}{47.433.154} = 1,07 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,80%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	- 0,16%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,27%	3
		1. Razem:	6
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,76	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,71	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34 dni	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14 dni	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	37,60%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,07	6
		4. Razem:	16
Łączna wartość punktów			57

Z ilości możliwych do otrzymania maksymalnie 70 pkt SP ZOZ otrzymuje 57. Wskaźniki płynności, efektywności i zadłużenia ukształtowały się w optymalnych wartościach i otrzymały maksymalne oceny punktowe, natomiast wskaźniki zyskowności, nieznacznie obniżają ogólną ocenę punktową.

II. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE.

Przy projektowaniu bilansu oraz rachunku zysków i strat na lata 2025-2027 założono, że przychody ze sprzedaży, które w głównej mierze generowane są z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia będą wzrastały o 9-11 % w stosunku roku do roku. Nieznacznie mniejsza dynamika kosztów operacyjnych pozwoli na stopniową poprawę rentowności na sprzedaży. Dość znaczną poprawę rentowności zakłada się w obszarze pozostałej działalności operacyjnej. Założenie to opiera się na przewidywaniu mniejszej potrzeby tworzenia rezerw, zwłaszcza rezerw na świadczenia pracownicze. Przychody finansowe, generowane z odsetek od bankowych lokat terminowych, tworzonych na wypłaty wynagrodzeń i regulowanie zobowiązań publiczno-prawnych wpłyną na dalszą poprawę rentowności.

Ważnym elementem rozwoju SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie jest dostosowanie budynków użyteczności publicznej do obowiązujących przepisów. Dostępność jest istotna w systemie ochrony zdrowia ze względu na potrzebę dostosowania placówek medycznych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Zapewnienie swobody w poruszaniu się po placówkach medycznych oraz wykorzystanie odpowiedniego sprzętu oraz kanałów ukierunkowanych na poprawę

komunikowania się i realizacji świadczeń medycznych i okołomedycznych jest dla nas priorytetem. W związku z tym SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie złożył wniosek o pozyskanie środków na w/w działanie, który jest na etapie rozstrzygnięcia.

Zakończono realizację inwestycji pn. „Modernizacja Klinicznego Oddziału Chirurgii Ogólnej w Szpitalu Miejskim” dofinansowanej z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Celem projektu było dostosowanie jednego z najstarszych oddziałów do obecnych standardów i potrzeb opieki zdrowotnej. W zakresie inwestycji znajdowało się: opracowanie dokumentacji projektowej i wykonawczej, wymiana posadzek oraz okładzin, wymiana stolarki drzwiowej, szpachlowanie oraz malowanie ścian i sufitów, wymiana oświetlenia, modernizacja instalacji elektrycznej, wykonanie instalacji nisko prądowych wraz z zakupem urządzeń aktywnych, montaż układu instalacji wentylacji mechanicznej oraz klimatyzacji, modernizacja instalacji gazów medycznych, modernizacja instalacji, wymiana armatury sanitarnej, remont i dostosowanie sanitariatów dla osób niepełnosprawnych, dostosowanie do obecnych wymogów pomieszczeń sal pooperacyjnej, zabiegowej, zakup wyposażenia.

Kolejną zakończoną inwestycją było dostosowanie do obecnych wymogów części pomieszczeń III piętra na potrzeby utworzenia pracowni endoskopii w Szpitalu Miejskim. Inwestycja obejmowała m.in.: wymianę posadzek oraz okładzin ściennych, szpachlowanie oraz malowanie ścian i sufitów, wymianę oświetlenia, modernizację instalacji elektrycznej, wykonanie instalacji nisko prądowych, montaż układu instalacji wentylacji mechanicznej, modernizację instalacji sanitarnych, wymianę armatury sanitarnej, remont i dostosowanie sanitariatów dla potrzeb pracowni, montaż rolet i drobnego wyposażenia.

Ważną do realizacji inwestycją jest modernizacja POZ Nr 5 obejmująca remont pomieszczeń I piętra w Przychodni Specjalistycznej Nr 3. Prace będą obejmować remont gabinetów lekarskich, zabiegowych, holu oraz wszystkich pomieszczeń pomocniczych w tym sanitariatów w celu dostosowania pomieszczeń do panujących wymogów i przepisów. Kluczowe jest, aby mieszkańcy Rzeszowa mogli korzystać z dobrze wyposażonej i bezpiecznej przychodni POZ. Zapewnienie właściwych warunków leczenia w publicznej placówce jest ważne i stanowi podstawę dobrze funkcjonującego miasta. Dzięki przeprowadzonej modernizacji w znaczący sposób poprawią się warunki leczenia, a sam czas jaki pacjent będzie musiał oczekiwać na wizytę będzie mijał w dobrze przystosowanej do tego przestrzeni.

Zakończono realizację projektu związanego z rozwojem usług informatycznych – Podkarpacki System Informacji Medycznej, który zapewnia pacjentom dostęp do elektronicznej rejestracji w ramach POZ oraz Poradni Specjalistycznych. Zapewniono skuteczne narzędzia dostępu obywateli do informacji sektora publicznego w obszarze zdrowia oraz umożliwiono im komunikowanie się przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych. Dzięki temu zwiększy się ilość pacjentów, którzy będą mogli sprawnie dokonywać rejestracji przez Internet.

Priorytetem jest modernizacja Klinicznego Oddziału Urologii i Urologii Onkologicznej, w celu dostosowania pomieszczeń do obowiązujących norm przez unowocześnienie zasobów infrastrukturalnych, co przyczyni się do polepszenia świadczonych usług zdrowotnych w regionie oraz poprawi bezpieczeństwo osób w nim przebywających. Inwestycja przyczyni się do zmniejszenia nierówności w zakresie stanu zdrowia społeczności lokalnej i w regionie oraz zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego i podniesienia poziomu życia.

Następną potrzebną do realizacji inwestycją będzie Modernizacja pomieszczeń pracowni Endoskopii na IV piętrze w Szpitalu Miejskim im. Jana Pawła II w Rzeszowie. W związku z rosnącą ilością wykonywanych zabiegów niezbędne jest wykonywanie stałej modernizacji lokalowej oraz rozwój bazy sprzętowej Pracowni. W ramach inwestycji przewidziano oprócz robót budowlanych także zakup niezbędnego wyposażenia (w tym:

administracyjno – biurowego i socjalno – biurowego oraz medycznego) oraz wykonanie dokumentacji projektowej wraz z nadzorem autorskim.

Przewidzianą do realizacji inwestycją jest również przeprowadzenie prac remontowych i wykończeniowych pomieszczeń Podkarpackiego Centrum Diagnostyki i Leczenia Zaburzeń ze Spektrum Autyzmu oraz Psychiatrii Dzieci i Młodzieży znajdujących się w budynku Przychodni Specjalistycznej Nr 1 przy ul. Hetmańskiej 21 w Rzeszowie. Poradnia Autyzmu Dzieci jest pierwszą i najstarszą poradnią funkcjonującą na terenie województwa podkarpackiego. W celu zapewnienia komfortowych warunków dla naszych pacjentów szczególnie tych najmłodszych oraz samego personelu ważne jest by gabinety były odpowiednio wyposażone i stanowiły miejsce, gdzie pacjenci i pracownicy będą czuli się swobodnie. Doposażenie oraz remont poradni jest jednym z priorytetów. Poprawa jakości infrastruktury terapeutyczno-rehabilitacyjno-edukacyjnej, pozwoli na wyrównanie standardów świadczonych usług terapeutycznych do poziomu europejskiego, stwarzając najlepsze warunki efektywnej edukacji i pomocy terapeutycznej zmierzającej do uzyskania pożądanego poziomu funkcjonowania i rozwoju ogólnego, poznawczego oraz fizycznego dzieci i młodzieży z autyzmem.

Projekcja bilansu oraz rachunku zysku i strat na lata 2025-2027

BILANS

/w zł/

	Wykonanie 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
AKTYWA	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027

A	AKTYWA TRWAŁE	65 963 853,50	66 606 000,00	69 236 000,00	70 571 000,00
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		725 162,13	800 000,00	850 000,00	800 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		725 162,13	800 000,00	850 000,00	800 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		65 238 691,37	65 806 000,00	68 386 000,00	69 771 000,00
1. Środki trwałe		65 130 341,85	65 806 000,00	68 386 000,00	69 771 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 616 553,50	1 616 000,00	1 616 000,00	1 616 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		53 947 925,14	53 900 000,00	54 500 000,00	55 800 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 104 756,26	2 100 000,00	2 740 000,00	2 800 000,00
d) środki transportu		51 213,80	40 000,00	30 000,00	55 000,00
e) inne środki trwałe		7 409 893,15	8 150 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2. Środki trwałe w budowie		108 349,52	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00

IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

B AKTYWA OBROTOWE	69 129 304,80	69 300 000,00	67 155 000,00	66 255 000,00
I. ZAPASY	2 229 499,34	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
1. Materiały	2 229 499,34	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	18 444 206,63	20 070 000,00	22 425 000,00	25 025 000,00

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	18 444 206,63	20 070 000,00	22 425 000,00	25 025 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 423 862,09	20 050 000,00	22 400 000,00	25 000 000,00
do 12 miesięcy	18 423 862,09	20 050 000,00	22 400 000,00	25 000 000,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społ.	0,00	0,00	0,00	0,00
i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 551,92	0,00	0,00	0,00
c) inne	18 792,62	20 000,00	25 000,00	25 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	48 126 361,99	46 500 000,00	42 000 000,00	38 500 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 126 361,99	46 500 000,00	42 000 000,00	38 500 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 126 361,99	46 500 000,00	42 000 000,00	38 500 000,00
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 126 361,99	46 500 000,00	42 000 000,00	38 500 000,00
inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00

	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKR.	329 236,84	330 000,00	330 000,00	330 000,00
	AKTYWA RAZEM A+B	135 093 158,30	135 906 000,00	136 391 000,00	136 826 000,00

PASYWA	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027
---------------	------------	------------	------------	------------

A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	47 433 154,19	47 981 000,00	48 781 000,00	50 051 000,00
---	--------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	59 210 274,54	59 210 000,00	59 210 000,00	59 210 000,00
---------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

II. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAW. (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------------	------	------	------	------

IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	1 695 914,97	1 696 000,00	1 696 000,00	1 696 000,00
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERW.	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------

VII. ZYSK (strata) z lat ubiegłych	-15 141 134,99	-13 475 000,00	-12 925 000,00	-12 125 000,00
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

VIII. ZYSK (strata) netto	1 668 099,67	550 000,00	800 000,00	1 270 000,00
---------------------------	--------------	------------	------------	--------------

IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	87 660 004,11	87 925 000,00	87 610 000,00	86 775 000,00
	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 216 483,15	28 300 000,00	27 000 000,00	24 810 000,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	14 266 020,64	13 650 000,00	13 300 000,00	12 610 000,00
	długoterminowa	5 611 992,07	5 200 000,00	5 200 000,00	5 000 000,00
	krótkoterminowa	8 654 028,57	8 450 000,00	8 100 000,00	7 610 000,00
	3. Pozostałe rezerwy:	14 950 462,51	14 650 000,00	13 700 000,00	12 200 000,00
	długoterminowe	6 400 462,51	6 100 000,00	6 200 000,00	5 000 000,00
	krótkoterminowe	8 550 000,00	8 550 000,00	7 500 000,00	7 200 000,00
	II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	21 796 704,90	23 475 000,00	25 310 000,00	27 215 000,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostawy i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	21 553 327,56	23 225 000,00	25 060 000,00	27 015 000,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 254 783,86	7 630 000,00	8 100 000,00	8 600 000,00
do 12 miesięcy	7 254 783,86	7 630 000,00	8 100 000,00	8 600 000,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadczeń	7 617 567,98	8 300 000,00	9 000 000,00	9 750 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	6 433 282,47	7 040 000,00	7 700 000,00	8 400 000,00
i) inne	247 693,25	255 000,00	260 000,00	265 000,00
3. Fundusze specjalne	243 377,34	250 000,00	250 000,00	200 000,00
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	36 646 816,06	36 150 000,00	35 300 000,00	34 750 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 646 816,06	36 150 000,00	35 300 000,00	34 750 000,00
długoterminowe	30 528 850,63	30 100 000,00	29 400 000,00	29 000 000,00
krótkoterminowe	6 117 965,43	6 050 000,00	5 900 000,00	5 750 000,00
PASYWA RAZEM (A+B)	135 093 158,30	135 906 000,00	136 391 000,00	136 826 000,00
SUMA KONTROLNA	0,00	0,00	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/w. zł/	Wykonanie 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027
Wersja kalkulacyjna (I) porównawcza (II)	II	II	II	II
Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026	31.12.2027

A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI w tym:	184 084 971,80	202 133 000,00	222 000 000,00	243 500 000,00
od jednostek powiązanych				
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED. PRODUKTÓW	184 083 540,04	202 133 000,00	222 000 000,00	243 500 000,00
II. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED.TOW.I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
III. ZMIANA STANU PROD. (ZW.-WART.DODATNIA, ZMNIEJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	1 431,76	0,00	0,00	0,00
IV. KOSZT WYTW.PROD.NA WŁASNE POTRZEBY	0,00	0,00	0,00	0,00

B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (II)	191 515 227,91	209 471 000,00	229 100 000,00	250 230 000,00
I. AMORTYZACJA	8 067 898,09	8 500 000,00	8 600 000,00	8 750 000,00
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	29 177 131,86	31 483 000,00	34 000 000,00	36 700 000,00
III. USŁUGI OBCE	33 473 733,73	36 756 000,00	39 400 000,00	42 200 000,00
IV. PODATKI I OPŁATY, W TYM:	254 830,92	263 000,00	280 000,00	300 000,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. WYNAGRODZENIA	100 503 314,29	110 468 000,00	122 500 000,00	135 500 000,00
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁ.I INNE ŚWIADCZENIA	19 296 913,28	21 191 000,00	23 500 000,00	25 950 000,00
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	741 405,74	810 000,00	820 000,00	830 000,00
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOW.I MAT.	0,00	0,00	0,00	0,00

B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUK.TOW.I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. KOSZTY WYTWORZENIA SPRZED.PROD.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOW. I METAR.	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszt sprzedaży (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszt ogólnego zarządu (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-7 430 256,11	-7 338 000,00	-7 100 000,00	-6 730 000,00
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23 745 326,49	23 938 000,00	24 300 000,00	24 100 000,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. DOTACJE	5 757 301,43	5 700 000,00	6 000 000,00	6 100 000,00
	III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	17 988 025,06	18 238 000,00	18 300 000,00	18 000 000,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	16 638 132,38	17 500 000,00	17 500 000,00	17 000 000,00
	I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANS.AKTYWÓW TRW.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. AKTUALIZACJA WART.AKTYWÓW NIEFINANS.	89 926,03	0,00	0,00	0,00
	III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	16 548 206,35	17 500 000,00	17 500 000,00	17 000 000,00
F	ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALN.OPERAC. (C+D-E)	-323 062,00	-900 000,00	-300 000,00	370 000,00
G	PRZYCHODY FINANSOWE	1 991 161,67	1 450 000,00	1 100 000,00	900 000,00
	I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM:	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. ODSETKI, W TYM:	1 991 161,67	1 450 000,00	1 100 000,00	900 000,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. INNE	0,00	0,00	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. ODSETKI, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. INNE	0,00	0,00	0,00	0,00
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ.GOSPODARCZEJ (F+G-H)	1 668 099,67	550 000,00	800 000,00	1 270 000,00
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
K	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	1 668 099,67	550 000,00	800 000,00	1 270 000,00
L	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMN. ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	1 668 099,67	550 000,00	800 000,00	1 270 000,00

Projektowany dodatni wynik finansowy oraz składniki bilansów za lata 2025-2027 dają gwarancję utrzymania się wysokiej oceny punktowej.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zdzisław Szczepański


DYREKTOR
dr n.ekon. Grzegorz Materna