

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy  
34-370 RAJCZA, ul. Ujeleńska 32  
Regon 000295969  
NIP 553-20-69-879

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKUŃCZO-  
LECZNICZEGO W RAJCZY ZA ROK 2024 ORAZ PROGNOZA NA LATA  
2025-2027.**

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR J. SZ



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

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2025.450) oraz Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej ( Dz. U, z 2017 r. poz. 832)

### I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy
2. Siedziba: Rajcza
3. Adres: 34-370 Rajcza, ul. Ujsolska 35
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: 33 8643 060, faks 33 8643120, spzolrajcza@poczta.onet.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON : 553-20-89-279
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000169231
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą :  
4.06.1996 r., 0000000013175

### II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r.

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

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

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy oraz prognoza na lata 2025-2027 sporządzona jest w oparciu o wskaźniki ekonomiczno- finansowe określone w rozporządzeniu wykonawczym do art. 53a ust.5 ustawy o działalności leczniczej. Minister Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów określił w drodze rozporządzenia , wskaźniki ekonomiczno– finansowe , sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie.

#### ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2024r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
<b>Zyskowności netto</b>	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>7,39%</b>	<b>5</b>
<b>Zyskowności działalności operacyjnej</b>	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	<b>7,39%</b>	<b>5</b>
<b>Zyskowność aktywów</b>	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>12,01%</b>	<b>5</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>15</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>15</b>

## II. WSKAZNIKI PŁYNNOŚCI

Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) <u>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</u>	poniżej 0,6	0	1,93	12
		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 zł	10		
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy <u>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</u>	poniżej 0,50	0	1,91	13
		powyżej 0,50 do 1,00	8		
		powyżej 1,00 do 2,50	13		
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25



### III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

<b>Rotacji należności (w dniach)</b>	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	<b>25</b>	<b>3</b>
<b>Rotacji zobowiązań (w dniach)</b>	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	<b>4</b>	<b>7</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>

### IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

<b>Zadłużenia aktywów %</b>	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>27%</b>	<b>10</b>
<b>Wypłacalności</b>	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	<b>0,52</b>	<b>8</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>18</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>68</b>

W kategorii wskaźników zyskowności osiągnięto wynik na poziomie 15 punktów na 15 punktów możliwych do uzyskania co stanowi 100 % maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zyskowności netto (%) SPZOL w Rajczy za 2024 r. wynosi 7,39 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 4,0 %) uzyskując ocenę 5 pkt. Wskaźnik ten pokazuje jaka część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określana efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) wynosi 7,39 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 5,0 %) uzyskując ocenę 5 pkt. Wskaźnik ten określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) wynosi 12,01 % i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 4%) uzyskując ocenę 5 pkt. Wskaźnik ten informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Wskaźniki zyskowności – określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty. W przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Rajczy wskaźniki osiągają korzystne wartości, co jest wynikiem uzyskania dodatniego wyniku finansowego za rok 2024, zysk netto w wysokości 1.178.722,34 zł.

W kategorii wskaźników płynności osiągnięto wynik na poziomie 25 punktów na 25 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 100 % maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik bieżącej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,93 i mieści się w przedziale 4 tabeli (powyżej 1,5 % do 3,0 %) uzyskując ocenę 12 pkt. Wskaźnik ten określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik szybkiej płynności SPZOL w Rajczy wynosi 1,91 i mieści się w przedziale 3 tabeli (powyżej 1,0 % do 2,5 %) uzyskując ocenę 13 pkt. Określa on zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Wskaźniki płynności – określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

W kategorii wskaźników efektywności osiągnięto wynik na poziomie 10 punktów na 10 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 100,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) SPZOL w Rajczy wynosi 25 dni i mieści się w przedziale 1 tabeli (poniżej 45 dni) uzyskując ocenę 3 pkt. Oznacza to, że spłata należności przysługujących Zakładowi następuje przeciętnie w okresie ok 25 dni. Im wyższy

poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach) SPZOL w Rajczy wynosi 4 dni i mieści się w przedziale 1 tabeli ( do 60 dni) uzyskując ocenę 7 pkt. Wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w generowaniu swoich zobowiązań.

W kategorii wskaźników zadłużenia osiągnięto wynik na poziomie 18 punktów na 20 punktów możliwych do uzyskania, co stanowi 90,0% maksymalnej liczby punktów w tej grupie wskaźników. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) SPZOL w Rajczy wynosi 27 % i mieści się w przedziale 1 tabeli ( poniżej 40 %) uzyskując ocenę 10 pkt. Wskaźnik ten informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik wypłacalności SPZOL w Rajczy wynosi 0,52 i mieści się w przedziale 2 tabeli ( od 0,51 do 1,00) uzyskując ocenę 8 pkt. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 68 punktów na 70 co stanowi 97,14 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania co świadczy o stabilności ekonomiczno- finansowej zakładu , sprawności bieżącego zarządzania jednostką oraz bardzo dobrej zdolności podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.



**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI  
EKONOMICZNO- FINANSOWEJ ZA 2024 ROK**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	7,39%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,39%	5
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	12,01%	5
<b>I. Razem</b>			<b>15</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	1,93	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,91	13
<b>II. Razem</b>			<b>25</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4	7
<b>III. Razem</b>			<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	27%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,52	8
<b>IV. Razem</b>			<b>18</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>68</b>

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

#### **Opis przyjętych założeń. Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Rajczy prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2025-2027 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spzoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Do prognozowanych przychodów na lata 2025-2027 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2025 r. jest plan finansowy ustalony przez Dyrektora i zaopiniowany przez Radę Społeczną Zakładu. Plan ten uwzględnia osiągnięcie przychodów ogółem w wysokości 16.433.213,60 zł, poniesienie kosztów ogółem w kwocie 17.093.213,60 zł, uzyskując stratę finansowa w wysokości – 660 000,00 zł. Prognoza przychodów netto ze sprzedaży z umów na 2025 r, z NFZ na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu, została przyjęta na poziomie cenowym bieżącego kontraktu na pierwsze półrocze 2025 r. bez zabezpieczenia wzrostu wartości świadczeń w wysokości inflacji oraz bez dodatkowego finansowania na wzrost wynagrodzeń personelu medycznego.

W prognozach na kolejne dwa lata obrotowe założono, iż zakład uzyska stratę finansową w wysokości – 1 053 404,00 zł w 2026 roku, oraz -3 108 079,00 zł w 2027 r. W prognozach na lata 2026-2027 uwzględniono wzrost finansowania przez NFZ na zwiększenie wynagrodzeń personelu zakładu na poziomie 6,80 % w stosunku do przychodów z kontraktu NFZ roku poprzedniego.

Ponadto dokonano pewnych założeń w zakresie przychodów i kosztów działalności podstawowej:

- Wzrost wynagrodzeń wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych(DZ.U.2022.2139 z dnia 2022.10.19) wzrost wynagrodzeń z tytułu wzrostu płac minimalnych.
- Uwzględniono opublikowane wieloletnie założenia makroekonomiczne na lata 2025-2029 gdzie planowana inflacja konsumencka wyniesie średnio 3,8% w 2026 r. oraz 3 % w 2027 r.
- Biorąc pod uwagę rosnącą inflacją, ZUS prognozuje waloryzacje emerytur w 2026 roku na poziomie 5,73 % oraz 3,97% w 2027 r.

W związku z powyższym prognoza sytuacji ekonomiczno- finansowej na lata obrotowe 2025-2027 może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ gdyż wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

## **Założenia makroekonomiczne**

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

W 2024 r. polska gospodarka odnotowała odbicie, a tempo wzrostu realnego Produktu Krajowego Brutto osiągnęło 2,9%. Było to skutkiem przede wszystkim dynamicznego wzrostu spożycia publicznego i wzrostu spożycia prywatnego, wynikających ze wzrostu dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych. W bieżącym i kolejnym roku spodziewane jest dalsze ożywienie gospodarcze, za które będzie odpowiadał również wzrost inwestycji. PKB w ujęciu realnym w latach 2025-2026 wzrośnie odpowiednio o 3,7% i 3,5%. Prezentowany scenariusz makroekonomiczny zakłada stopniową konsolidację fiskalną zgodną z wymogami reguł UE oraz stabilizującą regułą wydatkową

Prognoza na rok bieżący i przyszły – lata 2025-2026 Produkt Krajowy Brutto Realny PKB w Polsce w 2025 r. wzrośnie o 3,7%. Głównymi czynnikami napędzającymi gospodarkę w br. będą znacząco wyższe inwestycje publiczne i prywatne, których dynamika zostanie podwyższona dzięki kilku kluczowym elementom. Przede wszystkim istotną rolę odegra dalszy napływ środków finansowych w ramach KPO, który umożliwi realizację licznych projektów infrastrukturalnych oraz modernizacyjnych. Dodatkowym impulsem będzie dalszy, wyraźny wzrost wydatków na inwestycje militarne. W 2025 r. istotnym czynnikiem wzrostu pozostanie spożycie prywatne, które osiągnie wyższą dynamikę niż ta z poprzedniego roku. Na wzrost spożycia wpłynie między innymi stabilna sytuacja na rynku pracy, dalszy wzrost wynagrodzeń oraz poprawa nastrojów konsumenckich. W 2026 r. wysokie tempo wzrostu polskiej gospodarki zostanie utrzymane, a wzrost realnego PKB wyniesie 3,5%. Kluczowe znaczenie będą miały ponownie wysokie nakłady inwestycyjne, zarówno ze środków krajowych, jak i funduszy unijnych. Szczególnie istotny wpływ na gospodarkę w dalszym ciągu będą miały fundusze z KPO, wspierające modernizację infrastruktury i transformację energetyczną. Dodatkowym czynnikiem sprzyjającym wzrostowi gospodarczemu będzie spadek inflacji, co wpłynie na stabilizację siły nabywczej gospodarstw domowych oraz poprawę warunków funkcjonowania przedsiębiorstw. Utrzymująca się dobra sytuacja na rynku pracy, wysoki poziom zatrudnienia oraz wzrost realnych dochodów będą dalej wspierać prywatną konsumpcję. Analiza podstawowych składników zagregowanego popytu W 2025 r. prognozowany jest realny wzrost spożycia prywatnego o 3,3%. W bieżącym roku dochody do dyspozycji brutto gospodarstw domowych zwiększą się realnie o 3,7%, na co wpływ będzie miał m.in. wzrost realnych wynagrodzeń o 3,5%, a także wprowadzenie nowych form wsparcia socjalnego, takich jak program „Aktywny Rodzic”, który zostanie uruchomiony w pełni w 2025 r., dodatku dopełniającego do renty socjalnej oraz renty wdowiej. W ubiegłym roku gospodarstwa domowe koncentrowały się na odbudowie oszczędności, ograniczając tempo wzrostu bieżącego spożycia pomimo wysokiego wzrostu



dochodu do dyspozycji brutto. W związku z tym oczekuje się, że w bieżącym roku nastąpi odwrócenie trendu 7 i wyższe dochody będą w większym stopniu skierowane na konsumpcję, co przełoży się na wyraźniejsze ożywienie popytu konsumpcyjnego. W 2026 r. powyższe trendy powinny być kontynuowane, a wraz z utrzymywaniem się dobrej koniunktury w gospodarce oraz korzystnej sytuacji na rynku pracy, wzrost spożycia prywatnego w 2026 r. wyniesienie 3,5% przy wzroście realnych dochodów do dyspozycji brutto gospodarstwa domowych o 3,4%

**Ceny** Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2025 r. wyniesie 4,5%. W marcu br., wg wstępnych danych, ceny wzrosły o 4,9% r/r, po takim samym wzroście w lutym i styczniu. W kolejnych kwartałach spodziewany jest stopniowy spadek inflacji, wynikający z mniejszej dynamiki kosztów pracy oraz stopniowego spadku inflacji bazowej. Do utrzymania się inflacji powyżej celu NBP przyczynią się ceny energii, w szczególności ceny gazu dla gospodarstw domowych, które od 1 stycznia 2025 r. wzrosły o 6%. Ceny energii dla odbiorców indywidualnych nie ulegną zmianie ze względu na rozwój cen surowców na rynkach światowych. W związku z tym nie będzie potrzeby przedłużania tarcz. Dodatkowym czynnikiem oddziałującym na wzrost inflacji w br. jest wzrost akcyzy na wyroby tytoniowe. W przyszłym roku inflacja konsumencka wyniesie średnio 3,8%. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na spadek inflacji w ujęciu średniorocznym będzie dalszy, stopniowy spadek inflacji bazowej oraz ograniczony wzrost cen importu, związany z obniżającymi się cenami surowców energetycznych na światowych rynkach. Ponadto przewiduje się dalsze stopniowe 10 podwyżki akcyzy, zgodnie z nowelizacją ustawy o podatku akcyzowym przyjętą w bieżącym roku. W 2027 r. inflacja konsumencka wyniesie średnio 3,00 %.

### **Prognoza średniookresowa – lata 2027-2029**

W 2027 r. tempo wzrostu Produktu Krajowego Brutto będzie zbliżone do wzrostu potencjalnego polskiej gospodarki i wyniesie 3,0%. Wzrost gospodarczy będzie wciąż wspierany przez silny popyt krajowy, napędzany dalszym wykorzystaniem środków z części pożyczkowej KPO, funduszy unijnych w ramach perspektywy finansowej 2021–2027, a także kontynuacją dostaw sprzętu wojskowego. Zgodnie z aktualnym stanem wiedzy, znaczna część tych impulsów będzie wygasać w latach 2028–2029, co przyczyni się do spowolnienia dynamiki wzrostu gospodarczego w końcowych latach horyzontu prognozy. W rezultacie tempo wzrostu PKB obniży się do 2,7% w 2028 r. i 2,6% w 2029 r. Na ścieżkę wzrostu gospodarczego będzie wpływała również planowana konsolidacja fiskalna. Od 2027 r. tempo wzrostu cen konsumpcyjnych znajdzie się trwale w dopuszczalnym paśmie odchyień od celu inflacyjnego Narodowego Banku Polskiego. Średnioroczna inflacja wyniesie 3,0% w 2027 r., 2,8% w 2028 r. oraz 2,5% w 2029 r. Zgodnie z przyjętym założeniem technicznym, stopa referencyjna NBP w latach 2027–2029 pozostanie na stabilnym poziomie 3,5%. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej pozostanie na niezmiennym poziomie w 2027 r.,



a w kolejnych dwóch latach nieznacznie się obniży – o 0,1% rocznie. Spadek ten będzie 11 wynikać głównie z procesów demograficznych, skutkujących malejącą podażą pracy. W efekcie stopa bezrobocia rejestrowanego wyniesie 4,9% na koniec 2027 r., 5,0% w 2028 r. oraz 5,1% w 2029 r. Niewielki wzrost bezrobocia w analizowanym okresie będzie spójny z trendem rosnącej stopy bezrobocia NAWRU3, odzwierciedlającej czynniki demograficzne i osłabienie koniunktury pod koniec horyzontu prognozy. Realne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w latach 2027-2029 wyniesie 3,5%-3,7% i będzie przewyższać tempo wzrostu wydajności pracy. Saldo obrotów bieżących w relacji do PKB w 2027 r. wyniesie -0,8%, podobnie jak w 2026 r., a następnie obniży się do wartości -1,5% PKB oraz -1,6% PKB odpowiednio w roku 2028 i 2029. Spadek ten będzie wynikał głównie z ograniczenia napływu środków unijnych – zakończenia wypłat z części grantowej KPO oraz zmniejszenia transferów bieżących z innych funduszy – a także nieznacznego pogorszenia salda obrotów towarowych.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA  
NA LATA 2025-2027**

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,02%	0	-5,72%	0	-15,86%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,02%	0	-5,72%	0	-15,86%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-6,42%	0	-10,62%	0	-31,43%	0
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	1,54	12	1,00	4	0,55	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,52	13	0,99	8	0,55	8
	<b>Razem</b>		<b>25</b>		<b>12</b>		<b>8</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	27	3	25	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	3	7	7	7	12	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	30%	10	37 %	10	72%	3
	Wskaźnik wypłacalności	0,64	8	0,95	8	10,91	0
	<b>Razem</b>		<b>18</b>		<b>18</b>		<b>3</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>53</b>		<b>40</b>		<b>21</b>

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2024-2027**

Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	4	0
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	3
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	0
<b>RAZEM</b>	<b>68</b>	<b>53</b>	<b>40</b>	<b>20</b>

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

**Regulacje płacowe;**

- Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2022.2139tj.) stanowiącej, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do Ustawy. Skutki podwyżek płac w latach 2025-2027 spowodowały znaczący wzrost kosztów zakładu.
- Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z Ustawa z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. 2020.2207 t.j.)



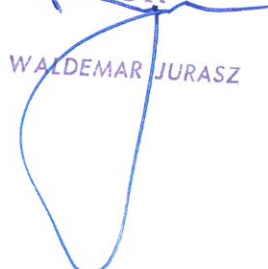
- Nieznany poziom finansowania kontraktu z NFZ od lipca 2025 r.
- Sytuacja SP ZOZ w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które SP ZOZ nie ma wpływu.
- Wzrost cen na rynku może powodować konieczność podwyżek, angażowania nieplanowanych środków.

## Podsumowanie

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

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano w sumie 68 punktów na 70 co stanowi 97,14 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej zakładu i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Prognoza na kolejne lata 2025-2027 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. W prognozach założono, iż w 2025 r. Zakład uzyska stratę finansową w wysokości – 660 000,00 zł oraz w kolejnych latach strata finansowa na poziomie -1.053.404,00 zł w 2026 r. oraz -3.108.079 w 2027 r. Najistotniejszymi zagrożeniami dla funkcjonowania zakładu jest postępujący wzrost wynagrodzeń pracowników zakładu bez dodatkowego finansowania z NFZ oraz wzrost inflacji mający wpływ na zwiększenie kosztów funkcjonowania. Prognoza ta może ulec zmianie w przypadku zmiany wysokości sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

DYREKTOR  
Lek. med. WALDEMAR JURASZ





BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 998 967</b>	<b>4 415 363</b>	<b>5 316 833</b>	<b>6 055 593</b>	<b>6 040 842</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 998 967</b>	<b>4 415 363</b>	<b>5 316 833</b>	<b>6 055 593</b>	<b>6 040 842</b>
A.II.1.	Środki trwałe	3 975 966	3 770 051	5 316 833	4 855 593	6 040 842
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334	151 334	151 334	151 334	151 334
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 485 402	3 313 659	4 901 188	4 519 748	5 738 308
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	92 728	95 196	96 000	70 200	50 400
A.II.1.d	środki transportu	203 868	173 266	142 000	100 000	80 800
A.II.1.e	inne środki trwałe	42 634	36 596	26 311	14 311	20 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	23 001	645 312	0	1 200 000	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 232 897</b>	<b>5 988 371</b>	<b>4 837 425</b>	<b>3 629 099</b>	<b>4 055 000</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>69 500</b>	<b>59 613</b>	<b>60 000</b>	<b>40 000</b>	<b>10 000</b>
B.I.1.	Materiały	69 500	59 613	60 000	40 000	10 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 003 700</b>	<b>1 154 380</b>	<b>1 285 000</b>	<b>1 420 000</b>	<b>1 525 000</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 003 700	1 154 380	1 285 000	1 420 000	1 525 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	982 112	1 131 222	1 260 000	1 400 000	1 500 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	982 112	1 131 222	1 260 000	1 400 000	1 500 000
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	21 588	23 158	25 000	20 000	25 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 789 300</b>	<b>4 258 983</b>	<b>3 417 425</b>	<b>2 129 099</b>	<b>2 500 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 789 300	4 258 983	3 417 425	2 129 099	2 500 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 789 300	4 258 983	3 417 425	2 129 099	2 500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 789 300	3 256 983	3 417 425	2 129 099	2 500 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	1 002 000	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>370 397</b>	<b>515 396</b>	<b>75 000</b>	<b>40 000</b>	<b>20 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>9 231 864</b>	<b>10 403 734</b>	<b>10 154 258</b>	<b>9 684 692</b>	<b>10 095 842</b>

Główny Księgowy  
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR  
Lek. med. WALDEMAR JURASZ



KOD	Wyszczególnienie	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.
1	2	3	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4 309 536</b>	<b>5 488 259</b>	<b>4 828 258</b>	<b>3 774 854</b>	<b>666 775</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 117 345</b>	<b>1 117 345</b>	<b>1 117 345</b>	<b>1 117 345</b>	<b>1 117 345</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 985 606</b>	<b>3 192 191</b>	<b>4 370 913</b>	<b>3 710 913</b>	<b>2 657 509</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 206 585</b>	<b>1 178 722</b>	<b>-660 000</b>	<b>-1 053 404</b>	<b>-3 108 079</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	1 206 585	1 178 722	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	-660 000	-1 053 404	-3 108 079
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 922 328</b>	<b>4 915 475</b>	<b>5 326 000</b>	<b>5 909 838</b>	<b>9 429 067</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 701 797</b>	<b>2 837 908</b>	<b>3 090 000</b>	<b>3 600 000</b>	<b>7 272 293</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 639 329	2 765 919	3 050 000	3 500 000	7 172 293
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	208 310	99 787	190 000	500 000	800 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	208 310	99 787	190 000	500 000	800 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	343 832	454 381	460 000	600 000	2 822 293
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	1 000 000
B.III.3.i.	inne	2 087 188	2 211 751	2 400 000	2 400 000	2 550 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	62 468	71 989	40 000	100 000	100 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	62 468	71 989	40 000	100 000	100 000
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 220 531</b>	<b>2 077 567</b>	<b>2 236 000</b>	<b>2 309 838</b>	<b>2 156 774</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 220 531	2 077 567	2 236 000	2 309 838	2 156 774
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	2 194 775	2 054 730	2 216 000	2 239 838	2 106 774
	- dotacje z budżetu państwa	287 049	275 769	272 250	266 168	256 568
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 902 909	1 777 545	1 777 449	1 600 000	3 470 989
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	25 756	22 837	20 000	70 000	50 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>9 231 864</b>	<b>10 403 734</b>	<b>10 154 258</b>	<b>9 684 692</b>	<b>10 095 842</b>

Główny Księgowy

Dziękuję  
mgr Weronika Dziedzic

Lek. med. WALDEMAR JURASZ





RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		2023r.	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 965 058	15 652 747	16 083 214	18 123 027	19 287 792
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 965 058	15 652 747	16 083 214	18 123 027	19 287 792
A.I.1.	sprzedanych NFZ	11 428 626	12 811 622	13 083 214	14 923 027	15 937 792
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	2 536 432	2 841 125	3 000 000	3 200 000	3 350 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 337 783	14 776 123	17 083 214	19 458 431	22 687 871
B.I.	Amortyzacja	231 333	235 394	280 000	290 640	299 359
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 075 230	1 956 910	2 188 914	2 272 092	2 340 254
B.II.1.	Materiałów	1 829 583	1 728 825	1 918 914	1 991 832	2 051 586
B.II.1.a.	- leków	352 805	356 204	376 000	390 288	401 996
B.II.1.b.	- żywności	657 924	639 799	670 000	695 460	716 324
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	156 193	192 101	253 561	263 196	271 092
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	8 289	9 637	10 000	10 380	10 691
B.II.1.f.	- pozostałe	654 372	531 085	609 353	632 508	651 483
B.II.2.	Energii	245 647	228 085	270 000	280 260	288 668
B.II.2.a.	- elektrycznej	245 647	228 085	270 000	280 260	288 668
B.II.2.b.	- ciepłej	0	0	0	0	0
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	712 097	825 502	890 000	923 820	951 535
B.III.1.	remontowe	22 367	15 917	10 000	10 380	10 691
B.III.2.	transportowe	8 520	6 809	16 000	16 608	17 107
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	245 516	427 816	310 000	321 780	331 433
B.III.4.	pozostałe usługi	435 695	374 960	554 000	575 052	592 304
B.IV.	Podatki i opłaty	62 282	69 809	71 000	73 698	75 909
-	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	8 451 602	9 658 584	11 203 366	13 046 702	15 611 641
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	8 253 750	9 366 886	10 853 366	12 664 702	15 197 641
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	186 846	278 445	330 000	360 000	390 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	11 006	13 253	20 000	22 000	24 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 781 967	2 005 298	2 422 934	2 821 479	3 376 173
-	składki na ubezpieczenia społeczne	1 426 776	1 856 930	1 910 802	2 225 018	2 662 450
-	składki na fundusz pracy	136 801	148 368	205 832	239 825	286 974
-	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	23 272	24 627	27 000	30 000	33 000
-	w tym podróże służbowe	0	0	300	400	500
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	627 275	876 624	-1 000 000	-1 335 404	-3 400 079
D.	Pozostałe przychody operacyjne	576 668	306 272	340 000	300 000	310 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
-	dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
-	dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	576 668	306 272	340 000	300 000	310 000
-	bezwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
-	równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	146 114	140 047	140 000	145 000	145 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	156	6 159	10 000	18 000	18 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	156	6 159	10 000	18 000	18 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 203 787	1 176 737	-670 000	-1 053 404	-3 108 079
G.	Przychody finansowe	3 455	2 000	10 000	0	0
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	3 455	2 000	10 000	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	13	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	13	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 207 242	1 178 724	-660 000	-1 053 404	-3 108 079
J.	Podatek dochodowy	657	2	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 206 585	1 178 722	-660 000	-1 053 404	-3 108 079

Lp.	Wyszczególnienie	2023r.	2024r.	2025r.	2026r.	2027r.
1	Suma Przychodów	14 545 181	15 961 019	16 433 214	18 423 027	19 597 792
2	Suma Kosztów	13 337 939	14 782 295	17 083 214	19 458 431	22 705 871

Główny Księgowy  
mgr Weronika Dziedzic

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

