



Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
im. Wojskowej Akademii Medycznej
Uniwersytetu Medycznego w Łodzi
- Centralnego Szpitala Weteranów
za rok 2023
oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej
na kolejne trzy lata obrotowe

Zgodnie z art. 53a. ust. 1 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2022 poz. 633 t.j.), Szpital przedkłada Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 oraz prognozę na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informacją o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczną jednostki.

Przedmiotowy Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. i za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

A. Opis jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Wojskowej Akademii Medycznej Uniwersytetu Medycznego w Łodzi – Centralny Szpital Weteranów jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym jest Uniwersytet Medyczny w Łodzi. Główna siedziba Szpitala znajduje się w Łodzi przy ul. Żeromskiego 113.

Szpital działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej,
- ustawy z dnia 27 lipca 2002 roku o utworzeniu Uniwersytetu Medycznego w Łodzi,
- innych przepisów powszechnie obowiązującego prawa,
- oraz Statutu.

Celem działalności Szpitala jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych oraz realizacji zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia. Szczególny nacisk kładzie się na udzielanie świadczeń zdrowotnych kombatantom, weteranom i ich rodzinom. Szpital realizuje także zadania polegające na kształceniu przed- i podyplomowym w zawodach medycznych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia. Ponadto Szpital może uczestniczyć w realizacji programów zdrowotnych oraz naukowych.

Organami Szpitala są:

- Dyrektor - dr n. med. Monika Domarecka
- Rada Społeczna

Gospodarka finansowa Szpitala została szczegółowo uregulowana w Statucie. Szpital pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Wartość majątku Szpitala określają: fundusz założycielski oraz fundusz zakładowy. Fundusz założycielski Szpitala stanowi wartość wydzielonej Szpitalowi części mienia państwowego lub komunalnego lub mienia Uniwersytetu Medycznego, zaś fundusz zakładowy Szpitala stanowi wartość majątku Szpitala po odliczeniu funduszu założycielskiego. Podstawą gospodarki finansowej Szpitala jest plan finansowy i inwestycyjny ustalany przez Dyrektora Szpitala i opiniowany przez Radę Społeczną. Szpital samodzielnie gospodaruje majątkiem własnym (otrzymanym i zakupionym).

Na zasadach określonych przepisami prawa, Szpital może otrzymywać środki publiczne jako dofinansowanie działalności na:

- realizację zadań w zakresie programów zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym na zakup aparatury i sprzętu medycznego oraz wykonanie innych inwestycji koniecznych do realizacji tych zadań, a także inwestycje o innym niż w/w charakterze,
- remonty,
- realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), lub innych niż wymienione środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na zasadach określonych w odrębnych przepisach,
- cele określone w odrębnych przepisach oraz umowach międzynarodowych,
- realizację programów wieloletnich,
- pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne.

W roku 2023 r. Szpital im. WAM funkcjonował w czterech lokalizacjach w różnych częściach miasta Łodzi:

- ul. Żeromskiego 113 - kilkanaście klinik, zakładów, pracowni diagnostycznych, podstawowa opieka zdrowotna, kilkadziesiąt poradni specjalistycznych w ramach AOS,
- Pl. Hallera 1 - kilka klinik, oddziałów, pracowni diagnostycznych, poradni specjalistycznych w ramach AOS,
- ul. Pieniny 30 - zakład opiekuńczo-leczniczy,
- ul. Sterlinga 1/3 i 5 - obecnie tylko część administracyjna.

Obecnie, piąta lokalizacja przy ulicy Wierzbowej 38, jest najmowana przez Centralny Szpital Kliniczny w Łodzi.

- Schemat struktury organizacyjnej stanowi Załącznik nr 1 do niniejszego Raportu.

B. Analiza najważniejszych ryzyk

Analiza SWOT wskazuje mocne i słabe strony podmiotu, a także szanse i zagrożenia działalności jednostki.

Mocne strony Szpitala

- Szpital WAM jest jednym z największych uniwersyteckich szpitali klinicznych w Łodzi oraz jedną z najnowocześniejszych publicznych placówek służby zdrowia i wysokospecjalistycznych w regionie, jak i w kraju. Jest nowoczesnie i świadomie zarządzaną placówką z wysoko wykwalifikowaną kadrą medyczną, z wieloletnią historią wywodzącą się z tradycji wojskowej służby zdrowia. Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Szpital dysponował 676 łózkami szpitalnymi.
- Uruchomienie w roku 2020 Regionalnego Zintegrowanego Centrum Zabiegowego z Iądowiskiem oraz zrealizowanie w roku 2021 II etapu inwestycji, tj. Centralnej Sterylizatorni.
- ***Szpital rokrocznie pozyskuje środki, w tym przede wszystkim z Ministerstwa Zdrowia i środków unijnych, na przebudowy istniejącej infrastruktury oraz sprzęt i aparaturę medyczną.***
- Jednym z atutów Szpitala jest jego niezwykle korzystna lokalizacja, w centrum miasta, u zbiegu ważnych węzłów komunikacyjnych i w niewielkiej odległości od lotniska im. Władysława Reymonta.
- Kolejnym atutem jest kompleksowość oferty medycznej - placówka skupia w ramach jednej struktury wszystkie najważniejsze specjalności medyczne, w tym kluczowe zabiegowe, SOR, pełnoprofilową diagnostykę i ambulatoryjną opiekę specjalistyczną oraz POZ.
- Pozycja Szpitala zagwarantowała mu miejsce w sieci szpitali na poziomie ogólnokrajowym.

- Szpital stara się dostosowywać swoją strukturę organizacyjną do bieżących trendów demograficznych i potrzeb społecznych.
- Szpital WAM posiada wdrożoną Politykę Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością, obejmującą następujące systemy:
 - zarządzania jakością według Normy PN-EN ISO 9001
 - zarządzania bezpieczeństwem informacji według Normy PN-ISO/IEC 27001.

Certyfikaty, przyznane przez jednostkę certyfikującą - Centrum Certyfikacji Jakości Wojskowej Akademii Technicznej, potwierdzają spełnienie przez Szpital WAM wymagań norm ISO w zakresie zarządzania: jakością, oraz bezpieczeństwem informacji.

W roku 2023 Szpital ponownie uzyskał akredytację Ministra Zdrowia. Jest to dobrowolny, usystematyzowany proces oceny nakierowany na stymulowanie poprawy jakości i bezpieczeństwa opieki oraz skutkuje efektem finansowym w postaci zwiększonego ryczałtu rozliczanego z NFZ.

System akredytacji zawiera kwintesencję zasad etycznej opieki nad pacjentem i jego rodziną, zasad minimalizujących ryzyko zarówno diagnostyki, jak i terapii. Dla pacjenta akredytacja oznacza, że opieka i leczenie w szpitalu akredytowanym będą bardziej bezpieczne, oparte na tzw. dobrej praktyce zawartej w standardach akredytacyjnych.

Słabe strony Szpitala

- Brak możliwości realnego dodatkowego finansowania Szpitala przez płatników prywatnych w zakresie działalności podstawowej.

Szanse działalności jednostki

- Stała poprawa infrastruktury, czego dowodem są ponoszone nakłady na odnawianie i unowocześnianie majątku trwałego jednostki, w tym bazy sprzętu i aparatury medycznej, a także pozyskiwanie w tym celu dofinansowania zewnętrznego w postaci darowizn, dotacji celowych i innych dofinansowań.
- Szpital wychodzi naprzeciw oczekiwaniom społecznym oraz rynku świadczeń medycznych zarówno w regionie łódzkim, jak i poza nim, poszerzając działalność o nowe specjalności medyczne.
- W roku 2019 Szpital pozyskał kredyt na spłatę zobowiązań w kwocie 30 mln zł, z okresem spłaty - 10 lat, co w sposób istotny zmieniło zarówno strukturę, okres wymagalności zobowiązań, jak i wpłynęło na jakość współpracy z wierzycielami. Zdecydowana większość kontrahentów odstąpiła od naliczania odsetek lub umorzyła je w danym procencie. Radykalnemu zmniejszeniu uległy koszty z tytułu spraw sądowych. **Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu, kredyt został w całości spłacony.**
- Gwarancja zapłaty za zrealizowane świadczenia medyczne, ponieważ głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

Zagrożenia działalności jednostki

Zmiany otoczenia gospodarczego na skutek m.in. agresji Rosji na Ukrainę, istotnych zmian kursów walut obcych, rosnących kosztów surowców i pracy, czy sytuacji na rynku energii i ciepła, mogą mieć negatywny wpływ na działalność jednostki.

Szpital im. WAM jest podmiotem publicznym, czego podstawową konsekwencją jest funkcjonowanie w ramach określonych ograniczeń finansowych, prawnych i organizacyjnych.

Do tych ograniczeń zaliczyć można m.in.:

- limitowanie maksymalnej rocznej kwoty zobowiązania NFZ wobec Szpitala niezależnie od liczby udzielonych świadczeń - zawartych w ryczałcie. Jedynie świadczenia wykonane poza ryczałtem mogą zwiększać kwotę umowy,
- ograniczone możliwości finansowania Szpitala przez organ tworzący,
- brak możliwości udzielania świadczeń na zasadzie komercyjnej osobom ubezpieczonym,
- rosnące koszty leczenia, diagnostyki, serwisowania sprzętu medycznego przy jednoczesnym zmniejszaniu wartości wyceny procedur medycznych,
- niedobór wykwalifikowanego personelu medycznego w niektórych dziedzinach (np. lekarze, pielęgniarki instrumentariuszki, pielęgniarki anestezyjologiczne),
- ***napięcia na tle płacowym, tj. żądania wzrostu wynagrodzeń możliwe do sfinansowania jedynie w przypadku zwiększenia wartości przychodów generowanych w związku z realizacją kontraktu zawartego z NFZ, przy jednoczesnych wymaganiach w zakresie ilości i kwalifikacji personelu wymaganego dla zakontraktowania procedur,***
- przekierowywanie najtrudniejszych, a tym samym zazwyczaj najdroższych, przypadków klinicznych, do ośrodka referencyjnego znajdującego się w sieci szpitali,
- wzrastająca wartość roszczeń pacjentów związana z odpowiedzialnością cywilną oraz za zdarzenia medyczne,
- starzejące się społeczeństwo.

C. Analiza finansowa

Sytuację finansową Szpitala im. WAM należy rozpatrywać w kontekście historycznym wieloletnim. W okresie od roku 2009 do 2014 miały miejsce przyłączenia dwóch szpitali klinicznych oraz miejskiego i wojewódzkiego. Trzy z ww. szpitali wykazywały ujemne fundusze własne, ujemne wyniki finansowe netto na dzień połączenia, a łączna wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosiła ponad 35 mln zł. Ponadto, w roku 2014 Szpital im. WAM uruchomił działalność CKD, która wygenerowała olbrzymie nakłady pokryte zarówno ze środków Ministerstwa Zdrowia, jak i ze środków własnych Szpitala.

Poniżej przedstawiamy tabele obrazujące wpływ wyżej opisanych przyłączeń poszczególnych szpitali na złą sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala im. Wojskowej Akademii Medycznej:

Wartość zobowiązań związana z przyłączeniami	USK NR 5 im. Gen.Dyw. B. Szareckiego	USK NR 3 im. dr S. Sterlinga	I Szpital Miejski	WCOIRNR	Razem
	Stan na dzień 31.03.2009 r.	Stan na dzień 31.03.2010 r.	Stan na dzień 31.03.2014 r.	Stan na dzień 30.09.2014 r.	
Zobowiązania długoterminowe	74 689,01	0,00	0,00	185 186,02	259 875,03
Zobowiązania krótkoterminowe	4 653 099,31	17 508 725,67	9 553 697,44	2 830 234,54	34 545 756,96

Wynik finansowy Szpitali na dzień połączenia	USK NR 5 im. Gen.Dyw. B. Szareckiego	USK NR 3 im. dr S. Sterlinga	I Szpital Miejski	WCOIRNR	Razem
	01.01.2009 - 31.03.2009	01.01.2010 - 31.03.2010	01.01.2014 - 31.03.2014	01.01.2014 - 30.09.2014	
	-981 489,56	-1 984 586,61	-1 079 334,27	715 005,65	-3 330 404,79

Wartość funduszy własnych Szpitali przyłączanych na dzień połączenia	USK NR 5 im. Gen.Dyw. B. Szareckiego	USK NR 3 im. dr S. Sterlinga	I Szpital Miejski	WCOIRNR	Razem
	31.03.2009	31.03.2010	31.03.2014	30.09.2014	
	1 948 491,23	-6 211 653,93	-10 928 863,65	-2 737 884,78	-17 929 911,13

Powyżej zamieszczone tabele obrazują, jak wielki wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala im. WAM miały przyłączenia kolejnych jednostek. Przyłączone szpitale, począwszy od byłego Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego nr 3, poprzez I Szpital Miejski, do Wojewódzkiego Centrum Ortopedii i Rehabilitacji Narządu Ruchu, prezentowały ujemne fundusze własne, co jest niepokojącym zjawiskiem i oznacza, że wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania przekraczała wartość aktywów netto jednostek na dzień połączenia. Jest to również informacja o stratach finansowych generowanych przez te jednostki w latach ubiegłych. Ponadto, przyłączane Szpitale wykazywały zobowiązania krótkoterminowe, w tym wymagalne. Były USK nr 3 im. dr S. Sterlinga wykazywał na dzień 31.03.2010 r. zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 17,5 mln zł, natomiast I Szpital Miejski wykazywał na dzień 31.03.2014 r. zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 9,5 mln zł. Należy podkreślić, iż tak wysoka wartość zobowiązań wymagalnych w stosunku do generowanych przychodów ze sprzedaży oznaczała, że dany Szpital ponosił zdecydowanie zbyt duże koszty działalności, co powodowało straty finansowe.

Szpital im. WAM, po przyłączeniu poszczególnych placówek musiał podźwignąć ciężar, jakim była ich ogólna zła kondycja ekonomiczno-finansowa, w tym duża wartość zobowiązań wymagalnych. Szpital zmuszony był do ograniczania kosztów jednostki w celu zabezpieczenia dalszego kontynuowania działalności i uzyskania dodatniego wyniku finansowego.

Inne istotne wydarzenia z lat ubiegłych:

- **Wyłączenie ze struktur organizacyjnych Centrum Kliniczno-Dydaktycznego w Łodzi w roku 2016:**

W wykonaniu Uchwały Senatu UM w Łodzi Nr 482/2016 z dnia 28 stycznia 2016 r., z dniem 31.03.2016 r. dokonano zmian w strukturze organizacyjnej Szpitala poprzez przekazanie pozostających dotychczas we władaniu Szpitala im. WAM jednostek organizacyjnych, zlokalizowanych przy ul. Pomorskiej 251 w Łodzi, innemu podmiotowi medycznemu - Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Centralnemu Szpitalowi Klinicznemu Uniwersytetu Medycznego w Łodzi.

*Należy podkreślić, że w wykonaniu wyżej opisanej Uchwały o wyłączeniu, **przekazano** na podstawie umów cesji, **kontrakty zawarte na udzielanie świadczeń zdrowotnych w tej lokalizacji, a dotyczące przyłączonych wcześniej Szpitali, natomiast ujemne fundusze własne tych Szpitali nadal obciążają Szpital im. WAM.***

- W dniu 08.06.2018 r. zawarto **Umowę kredytu inwestycyjnego** udzielonego ze środków pożyczki Europejskiego Banku Inwestycyjnego Nr 18/2760. Kredyt w wysokości 30 mln zł, przeznaczony był na finansowanie oraz refinansowanie kosztów budowlanych inwestycji pn. *Regionalne Zintegrowanie Centrum Zabiegowe*. Spłata kredytu nastąpi w 114 ratach miesięcznych, począwszy od dnia 30.06.2020 r. Oprocentowanie na dzień zawarcia Umowy wynosiło 4,3%, natomiast na dzień 31.12.2023 r. oprocentowanie wynosiło 7,77% w stosunku rocznym. **Na dzień 31.12.2023 r. Szpital spłacił kredyt w łącznej kwocie ponad 11 mln zł, do zapłaty pozostało 19 mln zł.**
- Szpital pozyskał kredyt nieodnawialny w rachunku kredytowym Umowa nr 19/2142 z dnia 03.06.2019 r. **na spłatę zobowiązań wymagalnych**. Wartość kredytu 30 mln zł. Uruchomienie kredytu i spłata zobowiązań nastąpiły w dniu 05.06.2019 r. Oprocentowanie zmienne, ustalone jako suma stawki bazowej i stałej marży BGK, na dzień zawarcia Umowy kredytu wynosiło 4,07% w stosunku rocznym. W dniu zawarcia umowy kredytu stawka bazowa wynosiła 1,72% w stosunku rocznym. Spłata kredytu nastąpić miała w 120 ratach, począwszy od 01.07.2019 r. Na dzień 31.12.2023 r. oprocentowanie wynosiło 7,62%. **Do dnia 31.12.2023 r. spłacono 26 mln zł, w tym tylko w 2023 roku 15,5 mln zł. Do dnia 31.03.2024 r. w związku z pełnym rozliczeniem z NFZ i tym samym pozyskaniem środków, Szpital dokonał całkowitej spłaty kredytu.**

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala została dokonana w oparciu o zasady i metody analizy wskaźnikowej, dostosowanej do specyfiki działalności podmiotu ochrony zdrowia.

Analizę wskaźnikową przeprowadzono zgodnie z Rozporządzeniem 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.

1. Wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych uzyskanych za rok 2023 i dla porównania za rok 2022 określonych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. przedstawiono w tabeli zamieszczonej poniżej.

Wskaźniki finansowe					
		2023		2022	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	2%	4	0%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3%	4	1%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5%	5	0%	3
	SUMA		13		9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,66	4	0,54	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,49	0	0,35	0
	SUMA		4		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	22,28	3	23,58	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	23,63	7	31,96	7
	SUMA		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	46%	8	47%	8
	Wskaźnik wypłacalności	5,76	0	12,63	0
	SUMA		8		8
	łącznie:		35		27

Podstawowe informacje finansowe za rok 2023:

Szpital planował, iż za rok 2023 uzyska 27 pkt wynikających ze wskaźników finansowych, **wartość rzeczywiście uzyskanych ww. punktów wyniosła 35.**

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **307 725 248,71 zł;**
- Rachunek Zysków i Strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazuje **zysk netto 14 011 613,38 zł;**
- Przychody z tytułu świadczonych usług medycznych rozliczanych z NFZ wyniosły **506 393 254,50 zł;**
- Fundusz własny podmiotu na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **24 582 613,36 zł;**
- Wartość Funduszu podstawowego wynosi **84 396 831,41 zł;**
- Wartość Aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **237 543 872,36 zł;**
- Wartość zobowiązań długoterminowych na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **19 695 480,58 zł**, w tym wartość wyżej opisanych kredytów wynosi: **19 062 195,28 zł;**

- Wartość zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **73 161 145,57 zł**, w tym z tytułu kredytów i pożyczek **3 885 168,72 zł**;
- Na dzień 31.12.2023 r. Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych;
- Wartość Rozliczeń Międzyokresowych Przychodów, w tym z tytułu uzyskanego dofinansowania do budowy RZCZ i zakupu środków trwałych, na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi **141 665 040,54 zł**;
- Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w analizowanym okresie wynosiło **1895,799**.

W związku z podjętymi w poprzednich latach działaniami zarządczymi oraz dodatnim wynikiem finansowym w kwocie ponad 14 mln zł, za rok 2023 Szpital uzyskał **35 pkt.** (przy planowanych 27). Na dzień 31.12.2023 r., jednostka spłaciła zobowiązania wymagalne oraz do dnia 31.03.2024 r. spłaciła w pełnej wysokości kredyt zaciągnięty w 2019 r. na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Efektom wcześniejszej spłaty kredytu, była poprawa płynności finansowej jednostki oraz brak konieczności ponoszenia kosztów finansowych z tytułu odsetek przez dalszy okres kredytowania.

Powyższe świadczy o utrzymaniu stabilnej kondycji finansowej jednostki, mimo obowiązków ustawowych w zakresie wzrostu wynagrodzeń i niekorzystnej sytuacji geopolitycznej.

Przychody ze sprzedaży Szpital zrealizował w kwocie 554 mln zł, wzrost tej pozycji w stosunku do roku poprzedniego wynosi 138 mln zł, co daje 33%. Wartość przychodów z NFZ wyniosła 506 mln zł.

Amortyzacja środków trwałych i wnip otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych, prezentowana w kosztach działalności operacyjnej, pokryta jest przychodami ujmowanymi w Pozostałych Przychodach Operacyjnych, jako rozliczenie RMP. W roku 2023 wartość przychodów z tytułu RMP wyniosła blisko 17 mln zł.

Wzrost wartości kosztów zużycia materiałów i energii oraz usług obcych w stosunku do roku ubiegłego wynosi odpowiednio 41 i 17 mln zł. Wzrost ten jest wprost proporcjonalny do wzrostu przychodów i wynika z czynników makro- i mikroekonomicznych opisanych w tym raporcie.

Wzrost kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wynika przede wszystkim z obowiązujących przepisów dotyczących wynagrodzeń pracowników ochrony zdrowia, w tym z **Ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych ustaw (Dz.U. z dnia 28.06.2022 r. poz. 1352).**

Łączny wzrost kosztów działalności podstawowej, w stosunku do roku poprzedniego wynosi 26%.

Wynik finansowy jest podstawowym miernikiem dla oceny zyskowności działalności gospodarczej. Wskaźniki zyskowności odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów. Dodatkowo wartości wskaźników informują, iż podmiot gospodaruje w sposób racjonalny i ekonomiczny. Należy jednak podkreślić, iż w przypadku publicznego podmiotu leczniczego, celem jego działalności jest udzielanie świadczeń medycznych i stałe podnoszenie ich jakości, przy jednoczesnym zachowaniu właściwego udziału ponoszonych kosztów do uzyskiwanych przychodów. Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów. Informuje zatem o efektywności zarządzania powierzonymi zasobami. Wyższe wartości wskaźników zyskowności, wskazują korzystniejszą sytuację Szpitala. **Za rok 2023 nastąpił wzrost liczby punktów tej grupy wskaźników o 4 pkt - z 9 pkt na 13.**

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. **Za rok 2023 nastąpił wzrost liczby punktów tej grupy wskaźników o 4 pkt - z 0 pkt na 4.**

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań prezentują efektywność zarządzania przepływami pieniężnymi. Zarówno wskaźnik rotacji należności, jak i zobowiązań wskazuje niższą ilość dni spłaty, co oznacza szybsze

pozyskiwanie środków pieniężnych, a tym samym możliwość regulowania zobowiązań. Wartość punktów została na tym samym poziomie, w stosunku do roku poprzedniego, tj. 10 pkt.

Stabilnym elementem działalności Szpitala jest gwarancja zapłaty za zrealizowane świadczenia medyczne, ponieważ głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Z uwagi na specyfikę jednostki i nasz wielospecjalistyczny profil, rejestrujemy dużą zgłaszalność pacjentów, co powoduje wykonanie świadczeń ponad limit, w tym np. za pakiet onkologiczny. Ponieważ są to świadczenia nielimitowane, jednostka pozyskuje dodatkowe środki na finansowanie działalności.

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Uzyskane przez Szpital 8 pkt w tym zakresie potwierdza wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego.

Informacja o zobowiązaniach

W 2023 roku nastąpił znaczny **spadek wartości zobowiązań** oraz wzrost rezerw na zobowiązania w stosunku do roku poprzedniego.

Z uwagi na wysokie wykonanie ryczałtu i świadczeń odrębnie kontraktowanych, tak jak zostało to opisane powyżej, Szpital uzyskał wyższe od planowanych przychody, a tym samym otrzymał środki na spłatę zobowiązań wymagalnych jeszcze w roku 2023.

Do kalkulacji rezerw aktuarialnych przyjęto stopę dyskontową równą rentowności 10-letnich obligacji skarbowych notowanych na GPW w Warszawie na dzień sporządzenia wyceny. Rentowność ta w przybliżeniu wynosi 5,2 %. Z uwagi na zmiany stóp procentowych wzrostowi uległa wartość szacowanych na dzień bilansowy ww. rezerw.

- Tabelę prezentującą przepływy kredytów w latach 2018 - 2023 stanowi Załącznik nr 2

Szpital w okresie 2019-2023, dokonał łącznej spłaty kredytów (kredyt inwestycyjny i na spłatę zobowiązań) w kwocie 37 mln zł oraz 11 mln zł odsetek i prowizji, co stanowi łączną wartość ponad 48 mln zł, a tylko w roku 2023 dokonał spłaty wraz z odsetkami kwoty 22 mln zł.

Na podstawie powyższej analizy, można stwierdzić, iż wdrożone w ostatnich czterech latach działania naprawcze i zarządcze przynoszą oczekiwany efekt, jednak z uwagi na uzależnienie funkcjonowania jednostki od wartości przychodów uzyskiwanych z NFZ, oraz zagrożeń opisanych w pierwszej części Raportu, pozostajemy bardzo ostrożni w planowaniu potencjalnych zysków i bieżącej płynności.

- Wykonanie planu za 2023 r. oraz Bilans i Rachunek Zysków i Strat za rok 2023 stanowią Załączniki nr 3 i 3a do niniejszego Raportu

2. Inwestycje współfinansowane ze źródeł zewnętrznych

- Zestawienie prezentujące otrzymane w roku 2023 dofinansowania i darowizny środków trwałych stanowi Załącznik nr 4 do niniejszego Raportu.

3. Informacja dotycząca realizacji kontraktu zawartego z NFZ

WYKONANIE KONTRAKTU ZA I-XII 2023	
Ogółem w Szpitalu	102,78%
Ryczałt wykonany	100%
Rehabilitacja	100%
Stomatologia	101%
Specjalistyka ambulatoryjna (AOS)	100%
Opieka paliatywna	99%
ZOL	110%
Świadczenia kontraktowane odrębnie (dializy)	100%
Programy Lekowe	129%

Plan Kontraktu z NFZ na rok 2023 był kilkakrotnie aneksowany, tzn. dostosowywany do realnych możliwości wykonania poprzez składanie wniosków NFZ o przesunięcie środków między rodzajami świadczeń. Ponieważ Szpital przekraczał nałożone limity na świadczenia Nielimitowane, NFZ był zmuszony do podnoszenia nam kontraktu po zakończeniu każdego kwartału. Ostatecznie po zakończeniu całego roku 2023 i dokonaniu wszystkich możliwych przesunięć, na które zgodził się NFZ, Szpital złożył wnioski o zapłatę za nadwykonania produktów limitowanych. W końcu m-ca kwietnia NFZ podpisał ze Szpitalem ugody gwarantujące zapłatę za wszystkie wykonane świadczenia.

Od 01.07.2022 r. zmieniła się całkowicie wycena świadczeń finansowana przez NFZ. Wszystkie produkty przekazywane na wynagrodzenia pracowników osobnymi produktami zostały włączone do cen jednostkowych za usługi medyczne. Wzrost kontraktu w drugim półroczu wynosił 6,5%, co w całości zostało przekazane na pokrycie wynagrodzeń pracowników zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Kontrakty zaproponowane na rok 2024 opierają się na kontraktach pierwotnych z 2023 i obejmują kwotę zobowiązań jedynie na okres I-VI 2024.

III. Prognozowany Plan Finansowy na lata 2024 - 2026

- Prognozowany Plan Finansowy Szpitala na lata 2024 - 2026 stanowi Załącznik nr 5 do niniejszego Raportu.

Szpital przyjął plan finansowy na rok 2024, z planowanym dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 100 000,00 zł. Prognoza przychodów i kosztów na lata 2025 - 2026 została oparta na:

- szacunkowym wzroście przychodów - zakładanym wg zasad rozliczeń wynikających z dotychczas zawartych umów i prognozowanym wzroście wartości kontraktu z NFZ,
- planowanych nakładach inwestycyjnych,
- prognozowanym wzroście kosztów wynagrodzeń w związku z regulacjami wynikającymi z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- planie amortyzacji z uwzględnionymi nakładami inwestycyjnymi i założeniami o ich finansowaniu ze środków zewnętrznych,
- danych makroekonomicznych, tj. inflacji, stopach procentowych oraz danych geopolitycznych, w tym przerwanych łańcuchach dostaw.

Z uwagi na powyższe, jesteśmy ostrożni w planowaniu istotnej poprawy sytuacji finansowej, a wszelkie prognozy mogą być obarczone błędem z uwagi na niepewność danych makroekonomicznych i geopolitycznych, jak opisano w tym Raporcie.

Spłata zobowiązań z tytułu kredytów, odbywa się zgodnie z harmonogramem (z uwzględnieniem wcześniejszej spłaty kredytu udzielonego w 2019 r.). Środki trwałe w zdecydowanym procencie finansowane są ze środków Ministerstwa Zdrowia i budżetu środków europejskich.

Planowane w kolejnych latach 29 pkt, planujemy uzyskać, z zastrzeżeniem jak powyżej.

1. Prognozowane wskaźniki ekonomiczne za lata 2024-2026 obliczone na podstawie przyjętego planu finansowego na rok 2024 oraz prognoz na lata 2025-2026

		2026		2025		2024	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	0%	3	0%	3	0%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0%	3	0%	3	1%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	0%	3	0%	3	0%	3
	SUMA		9		9		9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,58	0	0,57	0	0,56	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,40	0	0,39	0	0,39	0
	SUMA		0		0		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	16,51	3	18,45	3	24,15	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	17,33	7	19,89	7	22,67	7
	SUMA		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	36%	10	36%	10	40%	10
	Wskaźnik wypłacalności	4,58	0	4,68	0	4,99	0
	SUMA		10		10		10
	łącznie:		29		29		29

- **Wskaźniki makroekonomiczne**

Ministerstwo Zdrowia udostępniło dane dotyczące planowanych nakładów na ochronę zdrowia w roku 2024 w wysokości ponad 190 mld zł, co stanowić ma 6,34 % PKB. Ponadto, istnieje duża szansa na stosunkowo szybki napływ środków unijnych, a tym samym na możliwość otrzymania dofinansowania do realizacji inwestycji. Zarówno założenia NBP, jak i prognozy Polskiego Instytutu Ekonomicznego wskazują, że Polska gospodarka wraca na ścieżkę wzrostu. Wzrost PKB w 2024 r. wyniesie 2,6 %, a w 2025 r. 4,1%. Inflacja w tych latach wyniesie kolejno 3,6% i 4,6%. Wysoka konsumpcja ma być głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego. Ważnym źródłem ryzyka projekcji inflacji jest skala działań zbrojnych na świecie i zaburzeń w łańcuchach dostaw oddziaływujących na stopień prognozowanej wymiany handlowej, a tym samym cen.

- **Planowana spłata zobowiązań**

Tak jak już pisaliśmy, Szpitalowi udało się do końca 2023 r. pozyskać z NFZ środki pieniężne i dokonać spłaty zobowiązań wymagalnych oraz w znacznej wartości kredytu. Obecnie jednak, bardzo trudno jest przewidzieć, jak wyglądać będzie sytuacja gospodarcza i polityczna na świecie oraz w jakim stopniu wykonanie ponad limit zawartych umów zostanie zapłacone w roku 2024 i w latach następnych, a w naszej ocenie jest to czynnik determinujący płynną spłatę zobowiązań.

2. Planowane inwestycje ze wskazaniem źródeł ich finansowania

Szpital posiada zatwierdzony Plan inwestycyjny na rok 2024. Realizacja wymienionych w w/w Planie pozycji zależeć będzie od możliwości finansowych naszej jednostki oraz przede wszystkim od uzyskanego na ten cel dofinansowania.

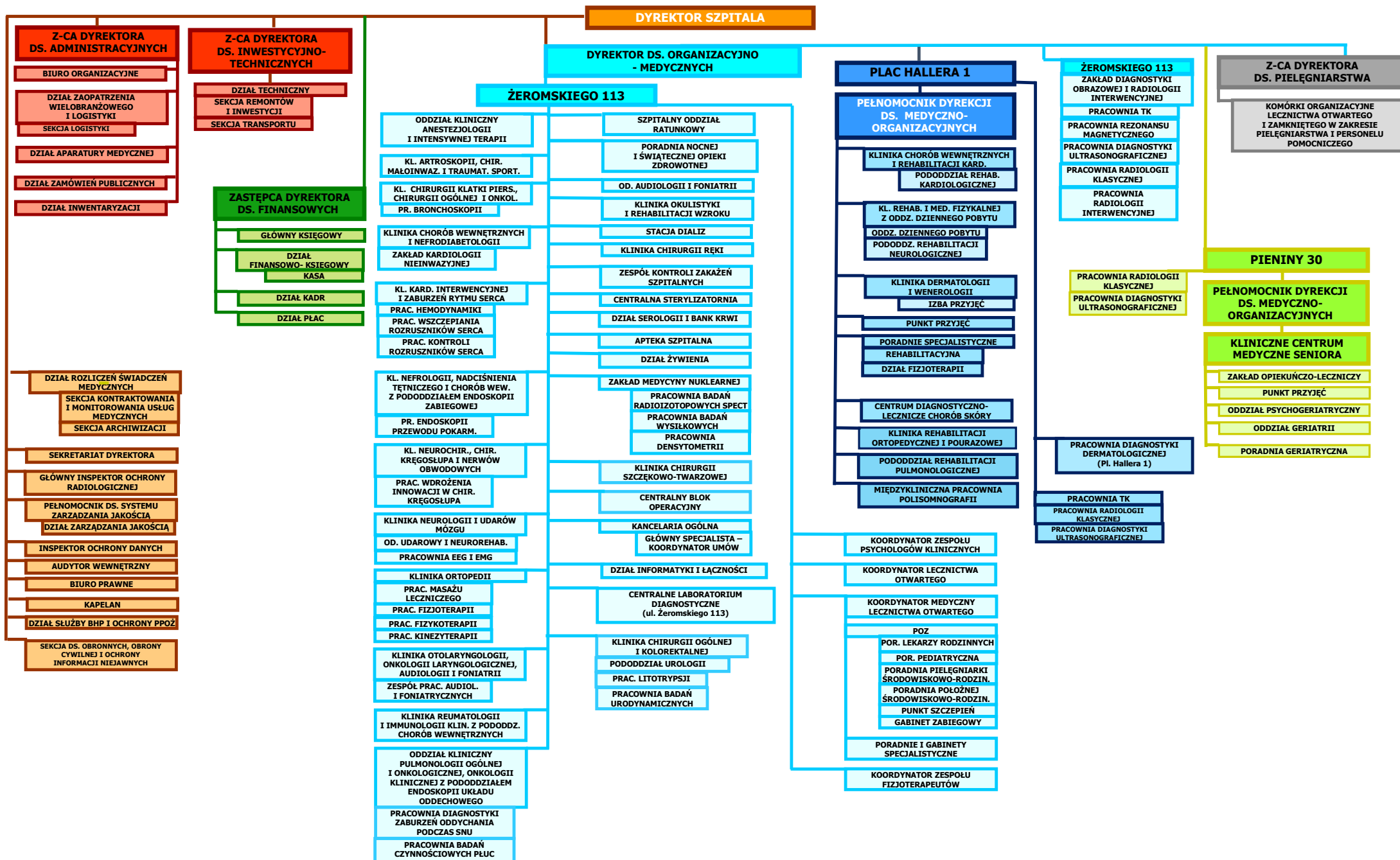
Szpital obecnie realizuje inwestycję pn. „Modernizacja, przebudowa i doposażenie Ośrodka Podstawowej Opieki Zdrowotnej oraz Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej”. Umowa została zawarta z Ministerstwem Zdrowia w roku 2023 nr DOI/SK/85112/6220/58/1077 na udzielenie dotacji celowej w łącznej kwocie dofinansowania blisko 45 mln zł. Termin zakończenia realizacji inwestycji to rok 2025.

- Na lata 2025-2026 Szpital sporządzi Plany inwestycyjne na podstawie bieżących potrzeb jednostki, możliwości finansowych oraz uzyskanego dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

Informujemy, iż na chwilę obecną Szpital posiada 6 kolejnych pozytywnych opinii o celowości inwestycji (OCI). Szpital podejmuje dalsze działania w celu pozyskania środków na unowocześnienie bazy lokalowej oraz na wyposażenie w najnowocześniejszy sprzęt i aparaturę medyczną. Szpital aplikował do Ministerstwa Zdrowia o udzielenie dofinansowania i możliwość realizacji kolejnych zadań. Jednostka nasza sporządza wnioski zgodnie z bieżącymi i przyszłymi potrzebami.

Łódź, dn. 27 maja 2024 r.

SCHEMAT STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ – wersja skrócona



KOD	Kredyty i pożyczki (WFOŚ)	31.12.2018 r.	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2022	31.12.2023	Uruchomienie kredytów razem	Splata kredytów i odsetek razem
1	2								
Kredyt inwestycyjny	Uruchomienie razem	1 419 209,40	17 984 159,45	10 596 631,15				30 000 000,00	
	Splata	0,00	0,00	1 842 106,00	3 157 896,00	2 894 738,00	3 157 896,00		11 052 636,00
	Saldo końcowe BZ	1 419 209,40	19 403 368,85	28 157 894,00	24 999 998,00	22 105 260,00	18 947 364,00		
Kredyt na spłatę zob	Uruchomienie		30 000 000,00					30 000 000,00	
	Splata		1 750 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 750 000,00	15 500 000,00		26 000 000,00
	Saldo końcowe BZ		28 250 000,00	25 250 000,00	22 250 000,00	19 500 000,00	4 000 000,00		
WFOŚ - wymiana okien	Stan na bZ	473 083,34	473 083,34	473 083,34	0,00				
	zrealizowanie zadania i umorzenie pożyczki				473 083,34				
Pożyczka z WFOŚ	Splata kapitału razem	473 083,34	473 083,34	473 083,34	0,00				37 052 636,00
	SK kredytów razem	1 892 292,74	48 126 452,19	53 880 977,34	47 249 998,00	41 605 260,00	22 947 364,00		
Splata odsetek i prowizji	kredyt inwestycyjny	207 558,75	407 899,16	888 724,64	751 647,73	1 746 169,45	1 766 458,57		5 768 458,30
	kredyt zobowiązań		681 223,22	862 475,23	612 169,73	1 512 090,20	1 516 420,75		5 184 379,13
Odsetki razem		207 558,75	1 089 122,38	1 751 199,87	1 363 817,46	3 258 259,65	3 282 879,32		10 952 837,43
	Razem							60 000 000,00	48 005 473,43

Korekta i wykonanie Planu finansowego na rok 2023

Plan Finansowy	Plan na 2023 r.	Wykonanie	Plan Finansowy po korekcie na 2023 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	447 400 000,00	550 886 504,08	550 886 504,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Ia. Przychody netto ze sprzedaży produktów do NFZ i inne medyczne,	404 400 000,00	515 237 540,28	515 237 540,00
w tym NFZ	398 411 168,00	506 393 254,50	506 393 255,00
II.b Przychody z tytułu refundacji wynagrodzeń Rezydentów i Stażystów	42 000 000,00	38 782 506,70	38 782 507,00
II. Zmiana stanu produktów	1 000 000,00	-3 133 542,90	-3 133 543,00
- w tym: Obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	458 600 000,00	521 101 721,19	521 101 721,00
I. Amortyzacja	23 000 000,00	23 311 170,16	23 311 170,00
II. Zużycie materiałów i energii	114 000 000,00	146 824 157,76	146 824 158,00
III. Usługi obce	80 000 000,00	89 042 780,32	89 042 780,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 200 000,00	3 327 107,86	3 327 108,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	197 700 000,00	213 635 347,34	213 635 347,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	39 000 000,00	43 430 966,40	43 430 967,00
- szkolenia	120 000,00	120 870,67	120 871,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 700 000,00	1 530 191,35	1 530 191,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 200 000,00	29 784 782,89	29 784 783,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 250 000,00	23 232 457,95	23 232 458,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 000,00	1 000,00
II. Dotacje	1 750 000,00	1 957 852,76	1 957 853,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	19 500 000,00	21 273 605,19	21 273 605,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 750 000,00	35 256 478,06	35 256 478,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 838,49	19 838,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	250 000,00	14 907 888,79	14 907 889,00
III. Inne koszty operacyjne	4 500 000,00	20 328 750,78	20 328 751,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 300 000,00	17 760 762,78	17 760 763,00
G. Przychody finansowe	150 000,00	544 902,02	544 902,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	150 000,00	405 074,69	405 075,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	139 827,33	139 827,00
H. Koszty finansowe	4 800 000,00	3 764 567,42	3 764 568,00
I. Odsetki, w tym:	4 800 000,00	3 743 602,34	3 743 603,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	20 965,08	20 965,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	650 000,00	14 541 097,38	14 541 097,00
J. Podatek dochodowy	550 000,00	529 484,00	529 484,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	100 000,00	14 011 613,38	14 011 613,00

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022	Zmiana	Dynamika
A. AKTYWA TRWAŁE	237 543 872,36	239 288 337,97	-1 744 465,61	0,99
I. Wartości niematerialne i prawne	2 196 488,62	2 908 832,93	-712 344,31	0,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	
2. Wartość firmy			0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 196 488,62	2 908 832,93	-712 344,31	0,76
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	235 347 383,74	236 379 505,04	-1 032 121,30	1,00
1. Środki trwałe	234 927 860,24	220 053 663,56	14 874 196,68	1,07
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	18 421 970,61	18 421 970,61	0,00	1,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 328 413,03	141 832 957,14	14 495 455,89	1,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 135 675,89	5 474 109,30	-338 433,41	0,94
d) środki transportu	131 786,85	196 108,91	-64 322,06	0,67
e) inne środki trwałe	54 910 013,86	54 128 517,60	781 496,26	1,01
2. Środki trwałe w budowie	419 523,50	16 325 841,48	-15 906 317,98	0,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3. Od pozostałych jednostek			0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
a) w jednostkach powiązanych			0,00	
c) w pozostałych jednostkach			0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	70 181 376,35	47 536 940,13	22 644 436,22	1,48
I. Zapasy	18 409 732,56	15 847 850,96	2 561 881,60	1,16
1. Materiały	18 409 732,56	15 847 850,96	2 561 881,60	1,16
2. Półprodukty i produkty w toku			0,00	
– w tym: Obiekty w zabudowie			0,00	
3. Produkty gotowe			0,00	
4. Towary	0,00	0,00	0,00	
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	46 053 477,62	26 877 478,33	19 175 999,29	1,71
1. Należności od jednostek powiązanych			0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			0,00	
- do 12 miesięcy			0,00	
- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b) inne			0,00	

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			0,00	
– do 12 miesięcy			0,00	
– powyżej 12 miesięcy			0,00	
b) inne			0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	46 053 477,62	26 877 478,33	19 175 999,29	1,71
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:				
	43 234 038,03	24 397 962,18	18 836 075,85	1,77
- do 12 miesięcy	43 234 038,03	24 397 962,18	18 836 075,85	1,77
- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 641 776,33	2 400 904,07	240 872,26	1,10
c) inne	177 663,26	78 612,08	99 051,18	2,26
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 075 429,01	3 279 247,73	796 181,28	1,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 075 429,01	3 279 247,73	796 181,28	1,24
a) w jednostkach powiązanych			0,00	
- udziały lub akcje			0,00	
- inne papiery wartościowe			0,00	
- udzielone pożyczki			0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje			0,00	
- inne papiery wartościowe			0,00	
- udzielone pożyczki			0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 075 429,01	3 279 247,73	796 181,28	1,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 075 429,01	3 279 247,73	796 181,28	1,24
- inne środki pieniężne			0,00	
- inne aktywa pieniężne			0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 642 737,16	1 532 363,11	110 374,05	1,07
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	
D. Udziały (akcje) własne			0,00	
SUMA AKTYWÓW	307 725 248,71	286 825 278,10	20 899 970,61	1,07
	31.12.2023	31.12.2022		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 582 613,36	10 570 999,98	14 011 613,38	2,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	84 396 831,41	84 396 831,41	0,00	1,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			0,00	

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	536 978,07	536 978,07	0,00	1,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00	
– na udziały (akcje) własne			0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-74 362 809,50	-75 417 592,61	1 054 783,11	0,99
VI. Zysk (strata) netto	14 011 613,38	1 054 783,11	12 956 830,27	13,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	283 142 635,35	276 254 278,12	6 888 357,23	1,02
I. Rezerwy na zobowiązania	48 620 968,66	27 714 704,95	20 906 263,71	1,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 129 188,97	13 671 280,94	9 457 908,03	1,69
- długoterminowa	17 951 139,70	10 650 086,18	7 301 053,52	1,69
- krótkoterminowa	5 178 049,27	3 021 194,76	2 156 854,51	1,71
3. Pozostałe rezerwy	25 491 779,69	14 043 424,01	11 448 355,68	1,82
- długoterminowe	704 515,81	820 901,47	-116 385,66	0,86
- krótkoterminowe	24 787 263,88	13 222 522,54	11 564 741,34	1,87
II. Zobowiązania długoterminowe	19 695 480,58	36 207 306,36	-16 511 825,78	0,54
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3. Wobec pozostałych jednostek	19 695 480,58	36 207 306,36	-16 511 825,78	0,54
a) kredyty i pożyczki	19 062 195,28	35 447 364,00	-16 385 168,72	0,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	
d) zobowiązania wekslowe			0,00	
e) inne	633 285,30	759 942,36	-126 657,06	0,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	73 161 145,57	69 628 160,26	3 532 985,31	1,05
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy			0,00	
- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b) inne			0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	
- do 12 miesięcy			0,00	
- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b) inne			0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	73 144 365,83	69 004 840,61	4 139 525,22	1,06
a) kredyty i pożyczki	3 885 168,72	6 157 896,00	-2 272 727,28	0,63

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 686 224,57	35 052 286,60	1 633 937,97	1,05
- do 12 miesięcy	36 686 224,57	35 052 286,60	1 633 937,97	1,05
- powyżej 12 miesięcy			0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	
f) zobowiązania wekslowe			0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 986 944,36	13 073 652,72	1 913 291,64	1,15
h) z tytułu wynagrodzeń	14 134 246,99	11 392 597,30	2 741 649,69	1,24
i) inne	3 451 781,19	3 328 407,99	123 373,20	1,04
3. Fundusze specjalne	16 779,74	623 319,65	-606 539,91	0,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe	141 665 040,54	142 704 106,55	-1 039 066,01	0,99
1. Ujemna wartość firmy			0,00	
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych			0,00	
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	141 665 040,54	142 704 106,55	-1 039 066,01	0,99
- długoterminowe	123 139 713,17	126 525 843,50	-3 386 130,33	0,97
- krótkoterminowe	18 525 327,37	16 178 263,05	2 347 064,32	1,15
SUMA PASYWÓW	307 725 248,71	286 825 278,10	20 899 970,61	1,07

Rachunek zysków i strat	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	Zmiana	Dynamika
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	550 886 504,08	415 658 756,75	135 227 747,33	1,33
- od jednostek powiązanych			0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	554 020 046,98	415 917 920,21	138 102 126,77	1,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 133 542,90	-259 163,46	-2 874 379,44	12,09
- w tym: Obiekty w zabudowie			0,00	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	521 101 721,19	414 731 374,47	106 370 346,72	1,26
I. Amortyzacja	23 311 170,16	18 578 353,97	4 732 816,19	1,25
II. Zużycie materiałów i energii	146 824 157,76	105 228 976,57	41 595 181,19	1,40
III. Usługi obce	89 042 780,32	72 080 743,04	16 962 037,28	1,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 327 107,86	2 963 912,38	363 195,48	1,12
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	213 635 347,34	178 580 884,58	35 054 462,76	1,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	43 430 966,40	35 981 005,42	7 449 960,98	1,21
- emerytalne	19 052 639,50	15 681 484,35	3 371 155,15	1,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 530 191,35	1 317 498,51	212 692,84	1,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	29 784 782,89	927 382,28	28 857 400,61	32,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	23 232 457,95	20 094 171,09	3 138 286,86	1,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	0,00	1 000,00	
II. Dotacje	1 957 852,76	1 595 819,56	362 033,20	1,23
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	21 273 605,19	18 498 351,53	2 775 253,66	1,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 256 478,06	14 941 386,38	20 315 091,68	2,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 838,49	32 953,39	-13 114,90	0,60
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 907 888,79	609 170,53	14 298 718,26	24,47
III. Inne koszty operacyjne	20 328 750,78	14 299 262,46	6 029 488,32	1,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 760 762,78	6 080 166,99	11 680 595,79	2,92
G. Przychody finansowe	544 902,02	239 862,74	305 039,28	2,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
II. Odsetki, w tym:	405 074,69	187 294,53	217 780,16	2,16
- od jednostek powiązanych			0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
- w jednostkach powiązanych			0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
V. Inne	139 827,33	52 568,21	87 259,12	2,66
H. Koszty finansowe	3 764 567,42	4 786 044,62	-1 021 477,20	0,79
I. Odsetki, w tym:	3 743 602,34	4 756 292,94	-1 012 690,60	0,79
- dla jednostek powiązanych			0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
- w jednostkach powiązanych			0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV. Inne	20 965,08	29 751,68	-8 786,60	0,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 541 097,38	1 533 985,11	13 007 112,27	9,48
J. Podatek dochodowy	529 484,00	479 202,00	50 282,00	1,10
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 011 613,38	1 054 783,11	12 956 830,27	13,28

Otrzymane dofinansowanie na realizację Inwestycji w roku 2023

Lp	Źródło finansowania	Zadanie/Sprzęt/Aparatura	Wartość brutto - zrealizowana w 2023 r.	Wartość dofinansowania	Środki własne	Uwagi
1	Ministerstwo Zdrowia	Przebudowa Kliniki Pulmonologii i Reumatologii wraz z wyposażeniem w aparaturę medyczną, sprzęt IT i pozostały	2 500 299,75	499 567,00	2 000 732,75	Inwestycja rozpoczęta w 2022 r. Zakończenie realizacji inwestycji w 2023 r. Łączna wartość inwestycji 21 338 271,48 zł, w tym dofinansowanie w kwocie 19 273 627 zł.
2	Ministerstwo Zdrowia	Przebudowa POZ	655 000,00	500 000,00	155 000,00	Inwestycja realizowana w latach 2023-2025. Łączna wartość inwestycji wg. WKI 45 672 694,00 zł, w tym wartość dofinansowania 44 869 440,00 zł.
3	Ministerstwo Zdrowia/UE	Grant +	1 131 468,60	1 131 468,60	0,00	
		w tym: MZ		177 866,92		
4	Ministerstwo Zdrowia	Torakochirurgia	2 863 301,92	2 807 440,00	55 861,92	
		Tor wizyjny do torakoskopii				
		Wideobronchoskop				
		Wideobronchoskop usg				
		Sondy radialne USG				
		Procesor obrazu USG z osprzętem do Ebus				
		Przewoźny aparat rtg z ramieniem C				
		Biopolarny system do zamykania naczyń				
		Narzędzia do operacji wideotorakoskopowych oraz otwartych				
		Cyfrowy zestaw do drenażu				
		Próżniowy zestaw do leczenia zakażonych ran				
5	Ministerstwo Zdrowia	Rehabilitacja - roboty	556 686,99	500 000,00	56 686,99	
		Stacjonarne roboty rehabilitacyjne				
		Mobilne roboty rehab				
6	Ministerstwo Zdrowia	Holtery	46 014,00	46 014,00	0,00	
		System holterowski pomiaru ciśnienia				
		Akcesoria do rejestratora typu holter - oprogramowanie do analizy				
7	Ministerstwo Zdrowia	Sprzęt medyczny	5 423 836,26	5 345 733,01	78 103,25	
		System obrazowania śródoperacyjnego O-arm - neuroch				
		Bronchonawigacja - pulmo/Marcin				
		Zestaw do endoskopii w zab neurochir				
8	Ministerstwo Zdrowia	Intensywna terapia kardiologiczna	2 154 576,90	1 900 000,00	254 576,90	

		System monitorowania pacjentów - centrale monitorujące				
		Systemy monitorowania pacjentów - kardiomonitor				
		Platforma hemodynamiczna				
		System stanowisk resuscytacyjnych - defibrylator				
		System stanowisk resuscytacyjnych - urządzenie do kompresji klatki piersiowej				
9	UE Projekt Czerniak	Projekt Czerniak - sprzęt komputerowy	11 913,07	11 913,07	0,00	
10	Umed	dopłata do sprzętu medycznego zakupionego w ramach Czerniaka	10 000,00	10 000,00	0,00	
11	NFZ	Cyberbezpieczeństwo	569 109,93	569 109,93	0,00	w tym koszty audytu - 36 900,00
	Razem:		15 922 207,42	13 321 245,61	2 600 961,81	
	w tym:					
	Ministerstwo Zdrowia		14 377 582,74	11 776 620,93	2 600 961,81	

Nabycie środków trwałych ze środków własnych jednostki ogółem

5,7 mln zł.

Darowizny środków trwałych otrzymane w 2023 r.				
Lp	Darczyńca	Asortyment	Wartość	Środki własne
1	PGE - wpływ środków	2 diatermie chirurgiczne	150 000,00	29 929,80
2	Roche	Pompa infuzyjna	6 318,00	
3	WOŚP	Sprzęt medyczny	1 985 577,40	
		Pompa infuzyjna		
		Automatyczny aparat do oceny minimalnego stężenia antybiotyku		
		Aparat do automatycznej identyfikacji biochemicznej		
		Analizator do diagnostyki molekularnej		
		Analizator do posiewu krwi		
4	Alstor	Mobilna stacja medyczna	35 024,44	
5	CHM	Mikrosilnik chirurgiczny	7 000,00	
	Razem		2 183 919,84	29 929,80

AKTYWA	31.12.2026	31.12.2025	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	266 471 970,61	269 346 970,61	256 976 970,61
I. Wartości niematerialne i prawne	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	264 471 970,61	267 346 970,61	254 976 970,61
1. Środki trwałe	263 971 970,61	266 846 970,61	226 976 970,61
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	18 421 970,61	18 421 970,61	18 421 970,61
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 300 000,00	197 525 000,00	156 500 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 000 000,00	5 500 000,00	4 500 000,00
d) środki transportu	250 000,00	400 000,00	555 000,00
e) inne środki trwałe	45 000 000,00	45 000 000,00	47 000 000,00
2. Środki trwałe w budowie	500 000,00	500 000,00	28 000 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
c) w pozostałych jednostkach			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	51 200 000,00	51 200 000,00	53 800 000,00
I. Zapasy	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
1. Materiały	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku			
– w tym: Obiekty w zabudowie			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe	32 700 000,00	32 700 000,00	35 300 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych			

a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	32 700 000,00	32 700 000,00	35 300 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy	30 000 000,00	30 000 000,00	32 600 000,00
- powyżej 12 miesięcy	30 000 000,00	30 000 000,00	32 600 000,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
c) inne	200 000,00	200 000,00	200 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
SUMA AKTYWÓW	317 671 970,61	320 546 970,61	310 776 970,61

PASYWA	31.12.2026	31.12.2025	31.12.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 882 613,36	24 782 613,36	24 682 613,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	84 396 831,41	84 396 831,41	84 396 831,41
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	536 978,07	536 978,07	536 978,07
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-60 151 196,12	-60 251 196,12	-60 351 196,12
VI. Zysk (strata) netto	100 000,00	100 000,00	100 000,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	292 789 357,25	295 764 357,25	286 094 357,25
I. Rezerwy na zobowiązania	41 588 271,81	38 627 019,81	41 165 767,81
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 000 000,00	28 000 000,00	25 000 000,00
- długoterminowa	26 000 000,00	23 000 000,00	20 000 000,00
- krótkoterminowa	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
3. Pozostałe rezerwy	10 588 271,81	10 627 019,81	16 165 767,81
- długoterminowe	588 271,81	627 019,81	665 767,81
- krótkoterminowe	10 000 000,00	10 000 000,00	15 500 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 315 780,00	5 473 676,00	8 631 572,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 315 780,00	5 473 676,00	8 631 572,00
a) kredyty i pożyczki	2 315 780,00	5 473 676,00	8 631 572,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	70 167 896,00	71 867 896,00	73 368 428,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			

b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70 157 896,00	71 857 896,00	73 358 428,00
a) kredyty i pożyczki	3 157 896,00	3 157 896,00	3 157 896,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 000 000,00	33 000 000,00	34 500 000,00
- do 12 miesięcy	30 000 000,00	33 000 000,00	34 500 000,00
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 000 000,00	17 700 000,00	16 700 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	17 000 000,00	16 000 000,00	15 000 000,00
i) inne	2 000 000,00	2 000 000,00	4 000 532,00
3. Fundusze specjalne	10 000,00	10 000,00	10 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	178 717 409,44	179 795 765,44	162 928 589,44
1. Ujemna wartość firmy			
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych			
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	178 717 409,44	179 795 765,44	162 928 589,44
- długoterminowe	158 717 409,44	159 795 765,44	144 928 589,44
- krótkoterminowe	20 000 000,00	20 000 000,00	18 000 000,00
SUMA PASYWÓW	317 671 970,61	320 546 970,61	310 776 970,61

Prognozowany Plan Finansowy	2026	2025	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	664 600 000,00	620 500 000,00	574 200 000,00
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	663 400 000,00	619 300 000,00	573 000 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
- w tym: Obiekty w zabudowie			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	682 000 000,00	638 500 000,00	592 800 000,00
I. Amortyzacja	26 500 000,00	26 000 000,00	25 000 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	190 000 000,00	180 000 000,00	168 000 000,00
III. Usługi obce	116 000 000,00	108 000 000,00	100 000 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 000 000,00	3 900 000,00	3 700 000,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	286 500 000,00	265 450 000,00	245 000 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	57 000 000,00	53 500 000,00	49 500 000,00
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 000 000,00	1 650 000,00	1 600 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-17 400 000,00	-18 000 000,00	-18 600 000,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 150 000,00	25 200 000,00	24 650 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	24 650 000,00	22 700 000,00	22 150 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 500 000,00	5 000 000,00	2 500 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	500 000,00	500 000,00	500 000,00
III. Inne koszty operacyjne	7 000 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 250 000,00	2 200 000,00	3 550 000,00
G. Przychody finansowe	500 000,00	500 000,00	500 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	500 000,00	500 000,00	500 000,00
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	2 000 000,00	2 000 000,00	3 400 000,00
I. Odsetki, w tym:	2 000 000,00	2 000 000,00	3 400 000,00
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	750 000,00	700 000,00	650 000,00
J. Podatek dochodowy	650 000,00	600 000,00	550 000,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	100 000,00	100 000,00	100 000,00