

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej  
(Opracowano na podstawie: t.j. Dz.U. z 2022r. poz.633 z późn. zm.)

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

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

2. Siedziba: woj. Lubuskie, powiat Sulęciński, gmina Sulęcín, miejscowość Sulęcín

3. Adres **ul. W. Witosa, nr 7 , miejsc. Sulęcín, kod 69-200, poczta Sulęcín.**

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej : **95 755 3139, 95 755 2157,  
sekretariat@szpital-sulecin.pl**

5. Numer identyfikacyjny REGON **000300736**

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000012550**

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
**26.02.1993 Nr księgi 000000004161**

**II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy**

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

W raporcie sporządzono analizę 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.

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

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2 022**

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>0,5</b>	<b>3</b>
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	<b>0,1</b>	<b>3</b>
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>0,6</b>	<b>3</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	<b>2,48</b>	<b>12</b>
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	<b>2,35</b>	<b>13</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>25</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	<b>28</b>	<b>3</b>
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	<b>18</b>	<b>7</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>25%</b>	<b>10</b>
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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>0,73</b>	<b>8</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>18</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>62</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty, co stanowi 88,57 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie, zabezpieczając, tym samym utrzymanie ciągłości udzielania świadczeń dla pacjentów.

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

#### **Opis przyjętych założeń.**

#### **Wskaźniki makroekonomiczne.**

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2023-2025 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata tylko pierwszy rok tj. 2023 wykazuje zgodnie z planem finansowym ujemny wynik finansowy, głównie ze względu na ceny energii elektrycznej, natomiast w kolejnych dwóch latach założono dalsze utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz dodatni wynik finansowy.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

W dniu 25 kwietnia 2023r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa, który przedstawia średniookresową prognozę sytuacji gospodarczej Polski i jej finansów publicznych do 2026 roku. Prezentowany scenariusz zakłada, że w bieżącym roku tempo wzrostu gospodarczego w Polsce znacząco wyhamuje, a realny PKB wzrośnie o 0,9%. W kolejnych latach nastąpi stopniowe ożywienie gospodarki, a oczekiwane realne tempo wzrostu PKB wyniesie w 2024r. 2,8%, a w latach 2025-2026 odpowiednio 3,2% oraz 3,0%. Główną przyczyną spowolnienia tempa wzrostu w 2023 roku będzie znaczne osłabienie dynamiki spożycia prywatnego, zwłaszcza w pierwszej połowie br., wywołane wysoką inflacją i związanymi z nią konsekwencjami: czasowym spadkiem płac realnych, zaostrzeniem polityki pieniężnej i dużym pesymizmem wśród konsumentów.

W 2023 roku przewiduje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 11,9%, a więc o 0,1 pkt. proc. poniżej prognozowanego poziomu inflacji. W latach 2024-2026 sytuacja ulegnie normalizacji i realne wynagrodzenia będą rosnąć w tempie zbliżonym do dynamiki wydajności pracy. Realny wzrost wynagrodzeń osiągnie maksimum w 2024 roku na poziomie 2,9%, a w kolejnych latach wyniesie 2,6-2,7%.

W ujęciu nominalnym przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie w 2024 roku o 9,6%, w 2025 roku o 6,6%, a w 2026 roku o 5,9%.

W zakresie tempa wzrostu kosztów pracy w 2023 roku założony został wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego wynoszący 11,6%. Podobnie sytuacja ma wyglądać w kolejnym roku i ma wynieść 9,6%. Wraz z wyhamowaniem inflacji w kolejnych latach realna dynamika kosztów pracy na jednego zatrudnionego w okresie 2025-2026 wyniesie odpowiednio 6,6% i 5,9%.

Natomiast w zakresie inflacji scenariusz zakłada, że w kolejnych miesiącach inflacja będzie się stopniowo obniżać do poziomu jednocyfrowego na koniec 2023 roku. Średniorocznie wskaźnik inflacji wyniesie w bieżącym roku 12,0%. W kolejnych latach inflacja nadal będzie spadać, lecz dynamika tego spadku będzie coraz wolniejsza. Zgodnie z prognozą, średnioroczna inflacja wyniesie 6,5% w 2024 roku, 3,9% w 2025 roku oraz 3,1% w 2026 roku. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia prywatnego (zwłaszcza w br.) oraz restrykcyjna polityka pieniężna. Scenariusz opracowano przy założeniu braku nowych szoków podażowych na rynku żywnościowym i energetycznym.

#### **Założenia do prognozy przychodów i kosztów.**

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie na lata 2023-2025 oparto na planie finansowym na 2023 rok.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2023r. Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki. Przychody z NFZ stanowią blisko 94% przychodów ze sprzedaży SPZOZ, a wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2023 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikających z umowy z NFZ zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych, rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, ale możliwe do zrealizowania. Potwierdza to fakt, że w 2022 roku pomimo panującej przez część roku trudniej sytuacji pandemicznej nasz szpital zrealizował świadczenia medyczne w ramach ryczałtu na poziomie 100,89 %. W chwili obecnej, gdy obserwujemy znaczny spadek zachorowań i odwołanie z dniem 01 lipca 2023 stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce, takie założenie wydaje się słuszne.

Przychody z NFZ na 2023 r. zostały przedstawione na podstawie planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie i zakładają wzrost w stosunku do roku 2022 o 11,39%. Natomiast na lata 2024 -2025 założono wzrost przychodów na poziomie prognozowanej inflacji. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2023 roku wartość przychodów ze środków publicznych, która



powinna obejmować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. Celem rządu jest w ciągu najbliższych 6 lat zwiększenie wydatków na zdrowie do 7 proc. PKB - już w 2023 r. osiągną one 6 proc. PKB.

**Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu przedstawia poniższa tabela.**

Lp.	Zakres świadczeń	Czas obowiązywania umowy
1	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne poza siecią (poradnia okulistyczna, poradnia laryngologiczna, poradnie ginekologiczne w terenie)	umowa do 31.12.2023r.
2	Ratownictwo medyczne ( od 01.04.2019 realizowane w ramach Lubuskiego Konsorcjum Ratownictwa Medycznego)	umowa zawarta na czas realizacji kontraktu z NFZ podpisanego przez Lidera. tj. do 31.12.2023r.
3	Oddział rehabilitacji sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 30.06.2027r.
4	Fizjoterapia ambulatoryjna i poradnia rehabilitacyjna	umowa do 30.09.2027r.
5	Świadczenia kosztochłonne sieć poza ryczałtem (TK, endoskopia)	umowa PSZ do 30.06.2027r.
6	Lecznictwo szpitalne sieć ryczałt (oddział wewnętrzny, ginekologiczny, OIOM, chirurgiczny)	umowa PSZ do 30.06.2027r.
7	SOR sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 30.06.2027r.
8	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w zakresie: - umowa z SP Szpitalem dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu w ramach podwykonawstwa do Programu Pilotażowego w Centrach Zdrowia Psychicznego.  - Umowa w rodzaju Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień w zakresie świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu.	umowa do 31.12.2023r.  umowa do 30.06.2024r.
9	Oddział medycyny paliatywnej	umowa do 31.12.2032r.
10	Hospicjum domowe	umowa do 30.06.2027r.
11	Poradnia medycyny paliatywnej	umowa do 30.06.2027r.
12	Świadczenia w nocnej i świątecznej opiece lekarskiej i pielęgniarstwie sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 30.06.2027r.
13	Transport sanitarny	umowa bezterminowa
14	Sieć odrębnie finansowane poza ryczałtem (Oddział położniczy, oddział dziecięcy, pakiet onkologiczny, procedury onkologiczne, poradnie specjalistyczne)	umowa PSZ do 30.06.2027r.

Prognoza kosztów na lata 2024 i 2025 została oparta na przyjętym planie finansowym na 2023 rok. Ważnym aspektem jest, że w momencie sporządzania raportu została uruchomiona instalacja fotowoltaiczna szpitala, której efektywność będzie można ocenić z upływem kolejnych miesięcy jej działania. Planowany jest dodatni efekt w kolejnych dwóch okresach prognozy. W związku z tym przyjęto założenie, że prognozowane koszty zostaną pokryte planowanymi przychodami.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący regulamin wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu najistotniejszym czynnikiem warunkującym poziom wynagrodzeń są przepisy nowelizacji ustawy sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych ( w tym pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne) i wprowadzane ich mocą zaktualizowane wskaźniki wysokości płac dla poszczególnych grup zawodowych. Ta zakłada wzrost wynagrodzeń pracowników medycznych oraz pracowników działalności podstawowej od 01 lipca 2023 o 12,07%. Skutkować to będzie w drugim półroczu, w przypadku naszego szpitala wzrostem kosztów zatrudnienia blisko o 1.700.000 zł. Na dzień sporządzania raportu nie jest możliwe precyzyjne określenie wysokości dodatkowych środków z NFZ zabezpieczających przewidywane podwyższenie wynagrodzeń, brak pisemnego potwierdzenia na zabezpieczenie potrzebnych środków.
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2023r
- w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji. Na podstawie założeń polityki rządu przyjmuje się inflację w 2023 na poziomie 12%, 2024 na poziomie 6,5% i w 2025 roku 3,9%.

W prognozach ujęto również zrealizowane ważniejsze inwestycje. Z końcem kwietnia 2023 roku zakończono zadanie polegające na modernizacji awaryjnego zasilania SPZOZ w Sulęcinnie w energię elektryczną wraz z przystosowaniem infrastruktury. Prace w ramach zadania obejmowały głównie wymianę dwóch agregatów, przygotowanie nowych zbiorników na paliwo, wymianę rozdzielni oraz zainstalowanie automatycznego systemu przełączania zasilania napięć. Celem realizowanej inwestycji jest zapewnienie prawidłowego i stabilnego zasilania awaryjnego w przypadku wystąpienia przerw w dostawie energii, co w końcowym efekcie podnosi bezpieczeństwo leczonych pacjentów. Dodatkowo w trakcie realizacji przeprowadzono również dostosowanie do instalacji fotowoltaicznej. Wartość zadania w tym zakresie wyniosła 1.575.062,06 zł, a dofinansowanie z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosło

543.134zł. Równoległe wspólnie z Powiatem realizowane było zadanie polegające na wyposażeniu szpitala w instalację fotowoltaiczną. Zadanie współfinansowane było ze środków „Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych”. Łączna wartość przedsięwzięcia to 1.195.459,00 zł. Instalacja została przekazana przez Powiat szpitalowi na początku bieżącego roku.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2023 - 2025**

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,4	0	0,3	3	0,3	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,7	0	0,2	3	0,2	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-0,6	0	0,5	3	0,4	3
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	2,35	12	2,17	12	2,03	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,20	13	2,03	13	1,89	13
	<b>Razem</b>		<b>25</b>		<b>25</b>		<b>25</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	27	3	27	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	18	7	18	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	26%	10	29%	10	32%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,83	8	0,88	8	0,92	8
	<b>Razem</b>		<b>18</b>		<b>18</b>		<b>18</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>53</b>		<b>62</b>		<b>62</b>

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2022-2025

Wskaźniki	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	0	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	0	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8
<b>RAZEM</b>	<b>62</b>	<b>53</b>	<b>62</b>	<b>62</b>

### Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb społecznych w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.



Celem SPZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2022 roku 60% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy wysokiej punktacji wskaźników efektywności, zadłużenia oraz płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ Sulęcina i sprawności bieżącego zarządzania jednostką. Niestety w latach 2023-2025 wymienione w tabeli prognozy dotyczące czterech grup wskaźników mogą zostać zaburzone wyższą niż prognozowaną inflacją, przymusowymi podwyżkami dla pracowników niemedycznych bez wskazania źródeł finansowania oraz głównie presją płacową ze strony pracowników medycznych kontraktowych tj. lekarzy i pielęgniarek nieobjętych regułą podwyżkową.

## Zagrożenia

2023 rok i kolejne dwa lata prognozy mogą okazać się niełatwe ze względu na finanse. Głównym zagrożeniem jest w tym zakresie rosnąca inflacja, szczególnie w zakresie wzrostu cen paliw i energii. Z początkiem 2023 roku przestały obowiązywać tarcze antyinflacyjne, a w to miejsce rząd wprowadził maksymalne stawki dla tzw. odbiorców wrażliwych do których szpital się zalicza. To jednak nie zmienia faktu, że stawka brutto za 1 MWh energii wzrosła w naszym przypadku z 552,93 zł do 971,70 zł, co stanowi wzrost o 75,74%. W ujęciu rocznym wzrost kosztów energii w stosunku do poprzedniego roku to kwota rzędu 570.000 zł. Na dzień dzisiejszy działa już instalacja fotowoltaiczna jednak dopiero z upływem kolejnych miesięcy funkcjonowania będzie można ocenić jej realny wpływ na koszty zakupu energii. Planowane jest obniżenie zużycia o ok. 20 MWh miesięcznie.

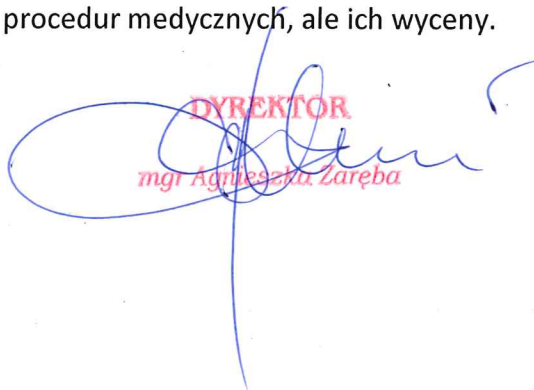
Kolejnym istotnym zjawiskiem mającym bezpośredni wpływ na finanse szpitali są zapisy ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych ( w tym pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pracowników działalności podstawowej innych niż pracownicy wykonujący zawody medyczne) i wprowadzane ich mocą zaktualizowane wskaźniki wysokości płac dla poszczególnych grup zawodowych. Zatrudnieni w podmiotach leczniczych dostaną 12,07% podwyżki. Oprócz grupy pracowników administracji i obsługi, na których podwyżkę wynagrodzenia brak jest określonego w przepisach źródła finansowania, ustawa pomija także medyków zatrudnionych w innej formie niż umowa o pracę. Stąd rodzi się pytanie skąd szpitale mają wziąć pieniądze na podwyżki dla pracowników, których nie ujęto w noweli ustawy o minimalnych wynagrodzeniach w ochronie zdrowia? To wszystko nakręca tak zwaną karuzelę płacową. Na przykładzie naszego szpitala można zaobserwować skalę poruszonego problemu z uwagi na to, że zatrudniamy na umowę o pracę 205 pracowników . Dodatkowo 173 osoby wykonują pracę na umowy cywilno- prawne tj. umowy zlecenia, kontrakty. Łącznie te dwie formy zatrudnienia dają liczbę 378 osób. Podsumowując podwyżki dla jednej grupy wprowadzone ustawą wymuszają podniesienie wynagrodzeń dla pozostałych. Dodatkowo negatywne zmiany podatkowe wynikające z Polskiego Ładu odczuła też część pracowników ochrony zdrowia, szczególnie ci pracujący na własnej działalności, gdy

przyszło im opłacać składkę zdrowotną na nowych zasadach. To naturalnie potęguję presję na podwyżki osób zatrudnionych na kontraktach.

Oprócz czynników płacowych koszty funkcjonowania szpitala determinują również rosnące koszty usług obcych. Należy tu głównie wskazać takie koszty jak odbiór i utylizacja odpadów medycznych czy odpadów komunalnych, gdzie wzrost cen jest również wysoki.

Dyrekcja szpitala chcąc zminimalizować negatywne skutki wprowadzonych przepisów powodujące przymus podwyżek bez wskazania źródeł finansowania oraz niekorzystnej sytuacji związanej ze znaczącym wzrostem cen podjęła działania wyprzedzające ich skutek tj. jak zaznaczono powyżej została uruchomiona instalacja fotowoltaiczna na głównym obiekcie szpitala, która skutkować będzie już w tym roku obniżeniem kosztów bieżącej działalności. W tym i następnym roku zostanie przeprowadzony montaż instalacji fotowoltaicznej dla kolejnych obiektów szpitala, a także jego zaplecza, montaż pomp ciepła i związana z tym modernizacja instalacji sanitarnych C.O. i CWU, modernizacja infrastruktury elektroenergetycznej, w tym oświetleniowej (dostosowanie jej do produkcji energii z ogniw fotowoltaicznych). Przeprowadzona zostanie także modernizacja budynków w zakresie poprawy efektywności energetycznej. Środki pozyskane na ten cel przez Powiat to 5.687.501zł.

Podsumowując przyszłość stawia przed zarządzającymi naszym szpitalem ogromną trudność w utrzymaniu stabilnej sytuacji finansowej. Główne zagrożenia to kłopot z realizacją ustawowych podwyżek płac dla personelu, rosnące koszty działalności leczniczej związane ze wzrostem cen energii, leków i materiałów medycznych, braki personelu medycznego oraz presja płacowa. Ponadto fatalne ustawy eliminujące utrzymanie dyscypliny finansów publicznych (mowa o ustawie o wynagrodzeniach w podmiotach leczniczych, czy wzroście płacy minimalnej) oraz brak skutecznych regulacji ze strony NFZ w celu podniesienia, nie ilości realizowanych procedur medycznych, ale ich wyceny.

DYREKTOR  
  
mgr Agnieszka Zaręba

## Bilans

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	2	5	6	7
<b>AKTYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 854 959</b>	<b>27 849 166</b>	<b>26 604 228</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>271 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	0	0	0
A.I.2.	<i>Wartość firmy</i>	0	0	0
A.I.3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	271 471	0	0
A.I.4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 583 488</b>	<b>27 849 166</b>	<b>26 604 228</b>
A.II.1.	<i>Środki trwałe</i>	28 443 434	27 700 008	26 449 253
A.II.1.a	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0	0	0
A.II.1.b	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	22 011 815	22 010 520	21 460 257
A.II.1.c	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	4 560 095	3 648 076	3 318 461
A.II.1.d	<i>środki transportu</i>	736 542	633 426	544 146
A.II.1.e	<i>inne środki trwałe</i>	1 134 982	1 407 986	1 126 389
A.II.2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	140 054	149 158	154 975
A.II.3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
A.III.2.	<i>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0
A.III.3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	<i>Nieruchomości</i>	0	0	0
A.IV.2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0	0	0
A.IV.3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0



A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>15 578 277</b>	<b>15 421 315</b>	<b>15 171 899</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>935 897</b>	<b>996 731</b>	<b>1 035 603</b>
B.I.1.	Materialy	915 520	975 029	1 013 055
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0
B.I.4.	Towary	20 377	21 702	22 548
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 059 219</b>	<b>5 388 203</b>	<b>5 598 496</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0



B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	5 059 219	5 388 203	5 598 496
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 466 400	4 756 716	4 942 228
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	4 466 400	4 756 716	4 942 228
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 000	1 200	1 400
B.II.3.c.	inne	591 819	630 287	654 868
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 549 000</b>	<b>9 000 000</b>	<b>8 500 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 549 000	9 000 000	8 500 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 549 000	9 000 000	8 500 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 549 000	9 000 000	8 500 000



B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>34 161</b>	<b>36 381</b>	<b>37 800</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</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>RAZEM AKTYWA</b>	<b>44 433 236</b>	<b>43 270 481</b>	<b>41 776 127</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	2	5	6	7
<b>PASYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 846 637</b>	<b>14 074 428</b>	<b>14 263 357</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 135 941</b>	<b>7 135 941</b>	<b>7 135 941</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 953 696</b>	<b>6 710 696</b>	<b>6 938 487</b>
A.II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	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>
A.III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	0	0
A.IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	0	0
A.V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	0	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-243 000</b>	<b>227 791</b>	<b>188 929</b>
A.VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	0	227 791	188 929
A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	-243 000	0	0
<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>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>30 586 599</b>	<b>29 196 053</b>	<b>27 512 770</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 879 160</b>	<b>5 347 559</b>	<b>5 700 498</b>



B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 879 160	5 347 559	5 700 498
B.I.2.-	długoterminowa	4 879 160	5 347 559	5 700 498
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 628 127</b>	<b>7 101 803</b>	<b>7 463 742</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 915 777	6 389 453	6 723 742
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0

B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 957 372	3 149 602	3 272 436
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 957 372	3 149 602	3 272 436
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 518 540	1 664 320	1 774 165
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 357 264	1 487 561	1 585 740
B.III.3.i.	inne	82 601	87 970	91 401
B.III.4.	Fundusze specjalne	712 350	712 350	740 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	712 350	712 350	740 000
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 079 312</b>	<b>16 746 691</b>	<b>14 348 530</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 079 312	16 746 691	14 348 530
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	13 510 097	11 720 418	11 648 530
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	5 569 215	5 026 273	2 700 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>44 433 236</b>	<b>43 270 481</b>	<b>41 776 127</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>56 631 000</b>	<b>62 012 015</b>	<b>65 704 320</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>56 477 000</b>	<b>61 848 005</b>	<b>65 533 914</b>



A.I.1.	sprzedanych NFZ	54 903 000	60 171 695	63 792 228
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	1 574 000	1 676 310	1 741 686
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	154 000	164 010	170 406
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>60 348 000</b>	<b>65 775 984</b>	<b>69 210 792</b>
B.I.	Amortyzacja	3 892 000	4 453 200	4 181 729
B.II.	Zużycie materiałów i energii	9 927 000	10 392 255	10 797 555
B.II.1	Materiałów	7 655 000	8 152 575	8 470 527
B.II.1.a.	- leków	3 166 000	3 371 790	3 503 290
B.II.1.b.	- żywności	672 000	715 680	743 592
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 444 000	1 537 860	1 597 837
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	828 000	881 820	916 211
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	263 000	280 095	291 019
B.II.1.f.	- pozostałe	1 282 000	1 365 330	1 418 578
B.II.2.	Energii	2 272 000	2 239 680	2 327 028
B.II.2.a	- elektrycznej	1 327 000	1 233 255	1 281 352
B.II.2.b.	- ciepłej	945 000	1 006 425	1 045 676
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0
B.III.	Usługi obce	20 451 000	22 362 960	23 791 390
B.III.1.	remontowe	914 000	973 410	1 011 373
B.III.2.	transportowe	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	18 795 000	20 599 320	21 958 875
B.III.4.	pozostałe usługi	742 000	790 230	821 142
B.IV.	Podatki i opłaty	204 000	217 260	225 733
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	21 558 000	23 627 568	25 186 988



B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	17 610 000	19 300 560	20 574 397
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 948 000	4 327 008	4 612 591
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0
B.VI.	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	4 071 000	4 461 816	4 756 296
	- składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0
	- składki na fundusz pracy	0	0	0
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0
B.VII.	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	245 000	260 925	271 101
	- w tym podróże służbowe	0	0	0
B.VIII.	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	0	0	0
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-3 717 000	-3 763 969	-3 506 472
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 290 000	3 881 360	3 629 161
D.I.	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0	0	0
D.II.	<b>Dotacje, w tym:</b>	464 000	494 160	513 432
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0
D.III.	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0	0	0
D.IV.	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	2 826 000	3 387 200	3 115 729
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0	0	0
E.I.	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	0	0	0
E.II.	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0	0	0
E.III.	<b>Inne koszty operacyjne</b>	0	0	0
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-427 000	117 391	122 689
G.	<b>Przychody finansowe</b>	184 000	110 400	66 240
G.I.	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0

G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
<b>G.II.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>184 000</b>	<b>110 400</b>	<b>66 240</b>
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>G.III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
<b>G.IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.V.</b>	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0
<b>H.II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
<b>H.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-243 000</b>	<b>227 791</b>	<b>188 929</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-243 000</b>	<b>227 791</b>	<b>188 929</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025
1	Suma Przychodów	60 105 000	66 003 775	69 399 721
2	Suma Kosztów	60 348 000	65 775 984	69 210 792

  
**DYREKTOR**  
 mgr Agnieszka Zaręba