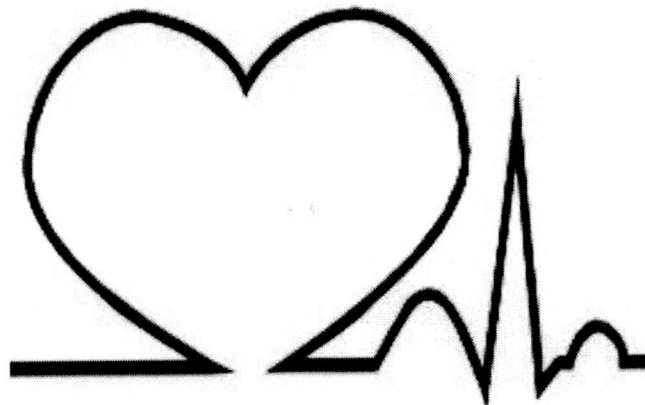


SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera Ludwika 1



**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-
FINANSOWEJ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO W
PILE im. STANISŁAWA STASZICA ZA ROK 2023
I PROGNOZA NA LATA 2024-2026**

Piła, dn. 22.04.2024 r.

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE.....	3
2.	PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE	5
3.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2023	6
4.	RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2023 I PROGNOZA NA LATA 2024-2026	7
	I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	8
	II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	9
	III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	9
	IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA.....	10
5.	PODSUMOWANIE.....	11

Blom

AS (2)

1. WPROWADZENIE

Podstawowa działalność Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, przestrzeganie praw Pacjentów oraz uczestniczenie w kształceniu nowych kadr medycznych. Dzisiaj do najpilniejszych zadań Dyrekcji Szpitala należy zapewnienie wysokiej jakości usług medycznych spełniających standardy postępowania, co w konsekwencji zapewnia poczucie bezpieczeństwa zarówno świadczeniobiorcom (Pacjentom), jak i świadczeniodawcom (lekarzom udzielającym świadczeń). Szpital Specjalistyczny im. Stanisława Staszica w Pile obok swych obowiązków statutowych wynikających z Regulaminu Organizacyjnego, powinien wykazywać się w swojej działalności przedsiębiorczością, innowacyjnością i konkurencyjnością na rynku usług zdrowotnych.

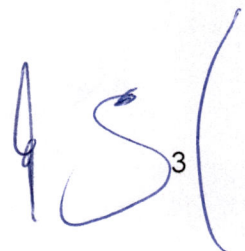
Powyższe odnajduje swoje odzwierciedlenie w Misji Szpitala:

„Przede wszystkim chory, w Nim odnajdujemy siłę do ciężkiej pracy”

Misja Szpitala trwale wpisuje się w świadomość nie tylko pracowników, ale także Pacjentów, kontrahentów, dostawców, lokalnej społeczności oraz współpracujących z jednostką podmiotów zewnętrznych. Konsekwencją dbałości o jakość świadczonych usług w zakresie usług medycznych, są otrzymane przez Szpital certyfikaty.

Szpital uzyskał następujące certyfikaty:

- 1) CERTYFIKAT AKREDYTACYJNY w zakresie działalności zakładu leczniczego wyd. przez Ministra Zdrowia po raz pierwszy w 2022 roku.;
- 2) Certyfikat Zarządzania Jakością ISO 9001:2015 w zakresie: Wielospecjalistyczne leczenie szpitalne zachowawcze i zabiegowe, szpitalny oddział ratunkowy, ratownictwo medyczne, nocna i świąteczna opieka zdrowotna, pomoc doraźna i transport sanitarny – transporty medyczne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna, opieka paliatywna i hospicyjna, rehabilitacja lecznicza, profilaktyczne programy zdrowotne, programy lekowe, usługi w zakresie dializowania, diagnostyka obrazowa, analityczna i mikrobiologiczna diagnostyka laboratoryjna, diagnostyka patomorfologiczna, usługi pielęgniarskie i promocja zdrowia. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2006 roku.;



- 3) Certyfikat Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji ISO/IEC 27001:2022 w zakresie: Wielospecjalistyczne leczenie szpitalne zachowawcze i zabiegowe, szpitalny oddział ratunkowy, ratownictwo medyczne, nocna i świąteczna opieka zdrowotna, pomoc doraźna i transport sanitarny – transporty medyczne, ambulatoryjna opieka specjalistyczna, opieka paliatywna i hospicyjna, rehabilitacja lecznicza, profilaktyczne programy zdrowotne, programy lekowe, usługi w zakresie dializowania, diagnostyka obrazowa, analityczna i mikrobiologiczna diagnostyka laboratoryjna, diagnostyka patomorfologiczna, usługi pielęgniarskie i promocja zdrowia. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2015 roku.;
- 4) Bezpieczny Szpital to Bezpieczny Pacjent – Koalicja na rzecz bezpieczeństwa Szpitali. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2023 roku.;
- 5) Certyfikat poświadczający udział Szpitala w badaniu punktowym występowania zakażeń związanych z opieką zdrowotną i zużycia antybiotyków zgodnym z metodologią opracowaną przez ECDC. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2014 roku.;
- 6) 18 Certyfikatów dla Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej udziału w Ogólnopolskim Programie Zewnętrznej Oceny w zakresie oceny badań laboratoryjnych w ramach międzylaboratoryjnej oceny jakości badań. Zostały certyfikowane po raz pierwszy w 1996 roku, rozszerzane zakresy badań (rok rocznie).;
- 7) Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej Pozytywnej Oceny Ogólnopolskiego Sprawdzianu Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych POLMICRO 2023. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
- 8) ESO ANGELS AWARDS PLATINUM STATUS – za poziom leczenia w pododdziale udarów mózgu. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2017 roku.

Stony

9 8 1
4

2. PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE

Szpital Specjalistyczny w Pile im Stanisława Staszica jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w rozumieniu przepisów ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Organem tworzącym i nadzorującym Szpital jest Powiat Pilski. Siedzibą Szpitala jest miasto Piła.

SZPITAL Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica

ul. Rydygiera Ludwika 1, 64-920 Piła

kancelaria@szpital.pila.pl

kancelaria Dyrekcji: 67 210 66 66

Obecne władze podmiotu:

Dyrektor: **Wojciech Szafrąński**

Zastępca Dyrektora ds. Finansowych i Organizacji: **Beata Szafranec**

Szpital III stopnia, PKD – 86.10.Z

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym - 000008246

**Numer wpisu w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą:
000000015858**

NIP 764-20-88-098

REGON 001261820

Numer BDO 000094313

Przedmiotem działalności Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica jest udzielanie świadczeń w zakresie leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, podstawowej opieki zdrowotnej, ratownictwa medycznego, a także diagnostyki, profilaktyki i promocji zdrowia.

3. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2023

Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica w roku 2023 wypracował zysk netto w wysokości **4.888.281,19 PLN**.

Przychody ogółem w 2023 r. wyniosły 284.039.212,88 PLN.

- Przychody netto ze sprzedaży 265.879.335,19 PLN.

Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia poniższa tabela. Przychody ogółem w 100% są przychodami ze sprzedaży krajowej.

Rok	Przychody ogółem w PLN	Przychody z NFZ	Udział % przychodów z NFZ w przychodach ogółem
2022	216.973.948,70	205.135.863,37	94,54
2023	284.039.212,88	258.870.726,72	91,14

Koszty ogółem w 2023 r. wyniosły 279.150.931,69 PLN.

- Koszty działalności operacyjnej wynoszą 245.762.980,73 PLN.

Koszty ogółem składają się z następujących pozycji:

1. Kosztów działalności operacyjnej, które dzielą się na koszty:
 - a) koszty rzeczowe, tj. amortyzacji, podatków i pozostałe koszty, które wynoszą **73.473.603,49 PLN**, stanowią **29,90%** kosztów działalności operacyjnej;
 - b) koszty osobowe, tj. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i umowy cywilnoprawne, które wyniosły **172.289.377,24 PLN**, tj. **70,10%** kosztów działalności operacyjnej;
2. Pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły **32.356.477,87 PLN**;
3. Kosztów finansowych, których wartość wyniosła **1.031.473,09 PLN**.

4. RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA ROK 2023 I PROGNOZA NA LATA 2024 – 2026

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica za rok 2023 wraz z prognozą na lata 2024 – 2026 został sporządzony w oparciu o:

- a) art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. 2023, poz. 991);
- b) rozporządzenia Ministra zdrowia z 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832);
- c) umów z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujących na dzień 2024-04-15;
- d) na podstawie przepisów prawnych i posiadaną wiedzą obowiązującą na dzień 2024-04-15.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. i zawiera następujące informacje:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2023;
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2024 do 2026 r. wraz z opisem przyjętych założeń:
 - a) Rachunki Zysków i Strat oraz Bilanse na koniec każdego okresu zawarte są w załączniku nr 4 do Raportu. Przyjęto, że w latach od 2024 do 2026 Szpital będzie funkcjonował w strukturze organizacyjnej zgodnej z Regulaminem Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 045/2024 z dnia 18 marca 2024 r.;
 - b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2024 r., została opracowana na podstawie Planu rzeczowo-finansowego i inwestycyjnego z dnia 05 grudnia 2023 roku z uwzględnieniem założeń wymienionych w treści tego dokumentu, uaktualnionych na dzień 15.04.2024 r. wraz z założeniem, iż realizacja zadań inwestycyjnych nastąpi zarówno w ramach środków własnych, jak i środków zewnętrznych;
 - c) Inwestycje w latach od 2025 r. do 2026 r. będą realizowane do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu i aparatury medycznej;
 - d) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych (na potrzeby Raportu) liczona jest na koniec każdego roku obrotowego;
 - e) Planowany zysk netto za poszczególne lata będzie przeznaczany na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe zawarte są w załączniku nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. stanowi załącznik nr 3 do niniejszego Raportu. W latach 2024 do 2026 planuje się również regulować zobowiązania na podobnym poziomie.

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

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

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

W 2023 r. Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica **na każdą złotówkę** otrzymanego **przychodu** osiągnął **1,72% zysku**.

W roku 2024 prognozuje się zysk na działalnościach na tym samym poziomie. Natomiast w latach 2025 do 2026 prognozuje się go na poziomach nieco niższych, tj. 1,57% w 2025 r. i 1,55% w 2026 r.

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

W 2023 r. Szpital **na każdą złotówkę przychodu operacyjnego** osiągnął **1,68% zysku**.

Prognoza na lata 2024-2026 przewiduje, że wartość wskaźnika będzie oscylować w wartościach 1,50% w 2024 r., 1,23% w 2025 r. i 1,22% w 2026 r.

3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) - wskaźnik informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Majątek pracujący w 2023 r. generował **zysk w wysokości 3,93%** na każdą złotówkę, a w 2022 roku 2,33% na każdą złotówkę. W roku 2024 prognozuje się wartość tego wskaźnika na poziomie 4,16%, w 2025 roku 4,04%, natomiast w roku 2026 4,36%.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

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

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

Wskaźnik bieżącej płynności w 2023 r. osiągnął **wartość 1,60**, jest większy od jedności, co oznacza, że **całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym**. W latach 2024 do 2026 planowany wskaźnik ma wynieść odpowiednio 1,13 w 2024 r., 1,19 w 2025 r. i 1,25 w 2026 r.

2. Wskaźnik szybkiej płynności - wskaźnik określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźnik szybkiej płynności w 2023 r. **wyniósł 1,50**, a to oznacza, że **całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach** od odbiorców, głównie należnościami za świadczenie usług finansowanych ze środków Narodowego Fundusz Zdrowia. W latach 2024 - 2026 planuję się wskaźnik na poziomie odpowiednio 1,05 w 2024 r., 1,11 w 2025 r. i 1,17 w 2026 r.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach, w 2023 r. **wyniósł 31 dni**. Należności były regulowane średnio po 31 dniach, co oznacza **polepszenie w stosunku do roku poprzedniego** (2022 rok – **37 dni**). W latach następnych planuje się, że czas oczekiwania na terminową zapłatę należności będzie wyglądał następująco: w 2024 roku – 28 dni, w 2025 roku – 27 dni, a w 2026 roku – 26 dni.

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

Obrót zobowiązaniami w dniach, w 2023 r. **wyniósł 20 dni**. Zobowiązania były regulowane średnio po 20 dniach, co oznacza utrzymanie trendu **na poziomie roku poprzedniego**. W latach 2024 do 2026 planuje się również regulować zobowiązania na podobnym poziomie.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

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

Wskaźnik zadłużenia aktywów **wyniósł w 2023 r. 69,08%**, co oznacza, że **aktywa podmiotu finansowane są w 69,08% kapitałami obcymi (0,95 punktu procentowego mniej niż w 2022 roku)**. Najwyższa ocena wskaźnika jest przy wartości poniżej 40%. Planuje się, że wskaźnik ten będzie w latach 2024 do 2026 kształtował się na następującym poziomie: 2024 – 63,52%; 2025 – 60,85% i 2026 – 61,88%.

2. Wskaźnik wypłacalności – wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wartość wskaźnika określa możliwość pokrycia całości zobowiązań z kapitału własnego.

Wskaźnik wypłacalności za 2023 rok **wyniósł 53,60**, co oznacza, że **zobowiązania ogółem przekraczają kapitał własny 53,60 razy**. W 2022 r. wartość tego wskaźnika kształtowała się na poziomie ujemnym (-) 25,36, co było spowodowane ujemną wartością funduszu własnego. Dodatnia wartość wskaźnika wypłacalności wynika z **dodatniej wartości funduszu własnego uzyskanego w roku 2023**. Szpital prognozuje, że w roku 2024 wskaźnik wypłacalności będzie wynosił 11,62, w 2025 r. 6,20, a w roku 2026 ukształtuje się na poziomie 4,27.

Strata bilansowa z lat ubiegłych jest sukcesywnie **pomniejszana o wypracowany zysk netto, tj. : w 2021 r. (449.939,39), w 2022 r. (2.488.130,17) i w 2023 r. (4.888.281,19) – o łącznej wartości 7.826.350,75 zł**. Niestety nie jest jednak możliwe uzyskanie takiego dodatniego wyniku finansowego, w ciągu prognozowanych lat, który pozwoliłby na całkowite pokrycie straty z lat ubiegłych.

M. Stary

[Signature]

[Signature]

5. PODSUMOWANIE

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej, zgodnej z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, **Szpital Specjalistyczny w Pile** osiągnął wartość **48 punktów** na 70 możliwych, co stanowi 68,57%. **Jest to poprawa w stosunku do roku poprzedniego o 4 punkty**. Poprawa nastąpiła w obszarze **bieżącej płynności finansowej**.

Należy również zwrócić uwagę na fakt, iż **wszystkie oceniane wskaźniki**, tj. wskaźniki zyskowności, wskaźniki płynności, wskaźniki efektywności i wskaźniki zadłużenia **uległy poprawie w stosunku do roku 2022**, pomimo iż oceny punktowe pozostały na tym samym poziomie (widełki w skali).

Prognoza na lata 2024 do 2026 zawiera czynniki, które trudno jednoznacznie sprecyzować na dzień jej sporządzania. Podobnie jak w roku poprzednim trwają prace w sprawie zmian ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która ma obowiązywać od 1 lipca 2024. Prezentowane wcześniej założenia do ustawy sugerują, że wzrost kosztów wynagrodzeń będzie znaczny. Nie ma także informacji czy podobne zmiany czekają nas również w kolejnych latach. Występujący wzrost cen i inflacja z całą pewnością nasili presję ze strony pracowników na wzrost wynagrodzeń. Realizacja postulatów płacowych niesie za sobą ryzyko niskiej zyskowności i w konsekwencji utraty płynności finansowej w dłuższym okresie czasu. Ewentualnym problemem i zagrożeniem mogą być okresowe braki kadrowe, a co za tym idzie możliwość zawieszenia działalności w określonych zakresach, a także rosnące stawki za świadczenie usług medycznych.

Szpitale są podmiotami, których najistotniejszym celem jest zapewnienie pacjentom opieki medycznej na jak najwyższym poziomie przy pomocy wykwalifikowanej kadry medycznej i personelu pomocniczego oraz wysokospecjalistycznej aparatury medycznej. Szpital jest w stanie realizować ten cel dzięki dodatniemu wynikowi finansowemu.

Dodatni wynik finansowy i zachowanie płynności finansowej w roku 2023 wynika, m.in., ze zwiększania przychodów, odpowiedniej organizacji pracy, racjonalnego gospodarowania zasobami kadrowymi i technicznymi, pozyskiwaniem zewnętrznych źródeł finansowania.

Systematyczne działania polegające na prowadzeniu remontów i inwestycji infrastrukturalnych przyczyniły się zarówno do **poprawy warunków pobytu chorych w Szpitalu jak i pracy personelu**.


11

Szpital prowadzi ciągle działania mające na celu poprawę możliwości diagnostycznych poprzez **zakupy nowego sprzętu i aparatury medycznej**. Inwestycje w **nowoczesne technologie zwiększają bezpieczeństwo pacjentów** i komfort pracy medyków.

Uwzględniając powyższe, a także rosące koszty mediów, leków, usług zewnętrznych oraz zmianę sposobu finansowania należy ostrożnie prognozować wyniki finansowe na rok bieżący i lata następne. Przed Szpitalem stoją więc kolejne wyzwania. Konieczne jest dalsze poszukiwanie dodatkowych źródeł finansowania, w szczególności dotyczących inwestycji, infrastruktury technicznej i budowlanej, a przede wszystkim pozyskiwaniem nowej kadry medycznej.

Do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 i prognozy na lata 2024 - 2026 zostały dołączone następujące załączniki:

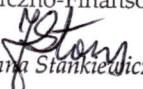
1. **Załącznik nr 1** – Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za rok 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026;
2. **Załącznik nr 2** – Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 oraz prognoza na lata 2023 do 2026;
3. **Załącznik nr 3** – Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023;
4. **Załącznik nr 4** – Bilanse i Rachunki Zysków i Strat (wariant porównawczy) za lata 2022 i 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026.

STĘPCA DYREKTORA
Finansowych i Organizacji

Beata Szafranec

DYREKTOR

Wojciech Szafranski

Koordynator Działu
Ekonomiczno-Finansowego


Joanna Stankiewicz

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM STANISŁAWA STASZICA W PILE

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za rok 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026

1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)						
wynik netto x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Wynik netto		4 888 281,19	5 580 000,00	5 280 000,00	5 510 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		265 879 335,19	304 300 000,00	328 320 000,00	348 050 000,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		17 034 035,66	18 700 000,00	6 400 000,00	5 000 000,00
5	Przychody finansowe		1 171 557,03	1 220 000,00	1 270 000,00	1 320 000,00
Wskaźniki zyskowności w (%)			2023	2024	2025	2026
			1,72	1,72	1,57	1,55
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
wynik z działalności operacyjnej x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Wynik z działalności operacyjnej		4 748 197,25	4 860 000,00	4 110 000,00	4 290 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		265 879 335,19	304 300 000,00	328 320 000,00	348 050 000,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		17 034 035,66	18 700 000,00	6 400 000,00	5 000 000,00
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			2023	2024	2025	2026
			1,68	1,50	1,23	1,22
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 3,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4				
4	powyżej 5%	5				
3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
wynik netto x 100%						
średni stan aktywów						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Wynik netto		4 888 281,19	5 580 000,00	5 280 000,00	5 510 000,00
2	Średni stan aktywów		124 515 969,40	134 235 550,54	130 762 542,35	126 415 919,02
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			2023	2024	2025	2026
			3,93	4,16	4,04	4,36
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3				
3	powyżej 2% do 4%	4	4			
4	powyżej 4%	5		5	5	5

2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1) Wskaźnik bieżącej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Aktywa obrotowe		65 384 022,89	51 480 208,85	52 981 949,85	54 753 851,19
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)		863 116,27	870 000,00	850 000,00	850 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe		35 274 674,57	35 742 775,89	38 087 258,89	37 365 434,89
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		4 968 767,00	9 050 000,00	5 860 000,00	5 860 000,00
Wskaźnik bieżącej płynności			2023	2024	2025	2026
			1,60	1,13	1,19	1,25
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4				
3	od 1,00 do 1,50	8		8	8	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12			
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0	10				
2) Wskaźnik szybkiej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Aktywa obrotowe		65 384 022,89	51 480 208,85	52 981 949,85	54 753 851,19
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		863 116,27	870 000,00	850 000,00	850 000,00
4	Zapasy		4 107 048,82	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00

5	Zobowiązania krótkoterminowe		35 274 674,57	35 742 775,89	38 087 258,89	37 365 434,89
6	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		4 968 767,00	9 050 000,00	5 860 000,00	5 860 000,00
Wskaźnik szybkiej płynności			2023	2024	2025	2026
			1,50	1,05	1,11	1,17
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8				
3	od 1,00 do 2,50	13	13	13	13	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10				

3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)						
<i>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
<i>przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług		22 517 914,73	22 982 945,74	24 319 445,74	24 868 445,74
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		265 879 335,19	304 300 000,00	328 320 000,00	348 050 000,00
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźniki efektywności (w dniach)			2023	2024	2025	2026
			31,00	27,64	27,11	26,15
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				
2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)						
<i>średni stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
<i>przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług		14 461 268,40	17 144 606,76	18 670 751,39	19 328 046,89
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		265 879 335,19	304 300 000,00	328 320 000,00	348 050 000,00
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)			2023	2024	2025	2026
			19,91	20,62	20,81	20,32
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				

4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)						
<i>(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%</i>						
<i>aktywa razem</i>						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Zobowiązania długoterminowe		11 084 931,50	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe		35 274 674,57	35 742 775,89	38 087 258,89	37 365 434,89
3	Rezerwy na zobowiązania		46 897 788,00	49 030 000,00	39 840 000,00	39 840 000,00
4	Aktywa razem		135 007 500,23	133 463 600,85	128 061 483,85	124 770 354,19
Wskaźnik zadłużenia (%)			2023	2024	2025	2026
			69,08	63,52	60,85	61,88
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 40 %	10				
2	od 40 % do 60 %	8				
3	powyżej 60 % do 80 %	3	3	3	3	3
4	powyżej 80 %	0				
2) Wskaźnik wypłacalności						
<i>zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania</i>						
<i>fundusz własny</i>						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Zobowiązania długoterminowe		11 084 931,50	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe		35 274 674,57	35 742 775,89	38 087 258,89	37 365 434,89
3	Rezerwy na zobowiązania		46 897 788,00	49 030 000,00	39 840 000,00	39 840 000,00
4	Fundusz własny		1 739 919,30	7 297 919,30	12 568 919,30	18 064 919,30
Wskaźnik wypłacalności			2023	2024	2025	2026
			53,60	11,62	6,20	4,27
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	8				
3	od 1,01 do 2,00	6				
4	od 2,01 do 4,00	4				
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	0	0	0	0
LACZNA OCENA PUNKTOWA			48	45	45	45

Handwritten signature

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA W PILE
Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena	Wartość wskaźnika 2026	Ocena
1. Wskaźniki zyskowości	1) wskaźnik zyskowości netto (%)	1,72	3	1,72	3	1,57	3	1,55	3
	2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%)	1,68	3	1,50	3	1,23	3	1,22	3
	3) wskaźnik zyskowości aktywów (%)	3,93	4	4,16	5	4,04	5	4,36	5
	1. Razem:		10	1. Razem:	11	1. Razem:	11	1. Razem:	11
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,60	12	1,13	8	1,19	8	1,25	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,50	13	1,05	13	1,11	13	1,17	13
	2. Razem:		25	2. Razem:	21	2. Razem:	21	2. Razem:	21
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,00	3	27,64	3	27,11	3	26,15	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19,91	7	20,62	7	20,81	7	20,32	7
	3. Razem:		10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	69,08	3	63,52	3	60,85	3	61,88	3
	2) wskaźnik wypłacalności	53,60	0	11,62	0	6,20	0	4,27	0
	4. Razem:		3	4. Razem:	3	4. Razem:	3	4. Razem:	3
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			48		45		45		45

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA W PILE
Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena - ilość punktów
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,72	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,68	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,93	4
		1. Razem:	10
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,60	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,50	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,00	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	19,91	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	69,08	3
	2) wskaźnik wypłacalności	53,60	0
		4. Razem:	3
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			48

Wojciech

[Signature]

[Signature]

SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. Stanisława Staszica w Pile
BILANS za lata 2022 i 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026 r.

Pozycja	AKTYWA Wyszczególnienie	LATA				
		2022	2023	2024	2025	2026
A.	Aktywa trwałe	67 905 209,18	69 623 477,34	81 983 392,00	75 079 534,00	70 016 503,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 039 527,81	427 306,03	1 020 000,00	980 000,00	970 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 039 527,81	427 306,03	1 020 000,00	980 000,00	970 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	66 696 470,37	69 046 921,31	80 803 392,00	73 939 534,00	68 886 503,00
1.	Środki trwałe	62 829 003,79	68 834 989,09	78 762 924,00	72 439 534,00	67 686 503,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 695 767,31	55 870 029,84	55 574 160,00	54 727 797,00	53 906 897,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 695 726,32	2 920 855,77	3 096 000,00	2 592 000,00	2 229 200,00
d)	środki transportu	334 165,88	1 209 408,03	1 000 000,00	800 000,00	600 000,00
e)	inne środki trwałe	6 103 344,28	8 834 695,45	19 092 764,00	14 319 737,00	10 950 406,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 867 466,58	211 932,22	2 040 468,00	1 500 000,00	1 200 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 211,00	149 250,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	169 211,00	149 250,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
B.	Aktywa obrotowe	46 119 229,38	65 384 022,89	51 480 208,85	52 981 949,85	54 753 851,19
I.	Zapasy	1 268 835,50	4 107 048,82	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
1.	Materiały	1 268 835,50	4 107 048,82	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	25 113 137,98	24 827 983,25	26 270 445,74	27 326 445,74	27 326 445,74
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	25 113 137,98	24 827 983,25	26 270 445,74	27 326 445,74	27 326 445,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	22 840 383,72	22 195 445,74	23 770 445,74	24 868 445,74	24 868 445,74
	- do 12 miesięcy	22 840 383,72	22 195 445,74	23 770 445,74	24 868 445,74	24 868 445,74
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	2 272 754,26	2 632 537,51	2 500 000,00	2 458 000,00	2 458 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 858 634,25	35 585 874,55	20 839 763,11	21 305 504,11	23 077 405,45
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 858 634,25	35 585 874,55	20 839 763,11	21 305 504,11	23 077 405,45
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 858 634,25	35 585 874,55	20 839 763,11	21 305 504,11	23 077 405,45
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 021 731,07	34 792 575,08	18 839 763,11	19 305 504,11	21 077 405,45
	- inne środki pieniężne (ZFSS)	1 836 903,18	793 299,47	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	878 621,65	863 116,27	870 000,00	850 000,00	850 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	114 024 438,56	135 007 500,23	133 463 600,85	128 061 483,85	124 770 354,19

Blon

PASywa		LATA				
		2022	2023	2024	2025	2026
Pozycja	Wyszczególnienie					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-3 148 361,89	1 739 919,30	7 297 919,30	12 568 919,30	18 064 919,30
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 161 401,32	-46 673 271,15	-41 784 989,96	-36 226 989,96	-30 955 989,96
VI.	Zysk (strata) netto	2 488 130,17	4 888 281,19	5 558 000,00	5 271 000,00	5 496 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 172 800,45	133 267 580,93	126 165 681,55	115 492 564,55	106 705 434,89
I.	Rezerwy na zobowiązania	23 942 024,16	46 897 788,00	49 030 000,00	39 840 000,00	39 840 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 588 281,00	7 633 996,00	8 180 000,00	8 180 000,00	8 180 000,00
	- długoterminowa	4 987 429,00	4 491 922,00	4 980 000,00	4 980 000,00	4 980 000,00
	- krótkoterminowa	2 600 852,00	3 142 074,00	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	16 353 743,16	39 263 792,00	40 850 000,00	31 660 000,00	31 660 000,00
	- długoterminowe	8 980 380,00	37 437 099,00	35 000 000,00	29 000 000,00	29 000 000,00
	- krótkoterminowe	7 373 363,16	1 826 693,00	5 850 000,00	2 660 000,00	2 660 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	27 000 000,00	11 084 931,50	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	27 000 000,00	11 084 931,50	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	27 000 000,00	11 084 931,50	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	28 908 341,71	35 274 674,57	35 742 775,89	38 087 258,89	37 365 434,89
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 864 126,29	31 048 879,80	31 742 775,89	34 587 258,89	33 865 434,89
a)	kredyty i pożyczki	1 625 000,00	706 392,70	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 077 967,16	16 844 569,63	17 444 643,89	19 896 858,89	18 759 234,89
	- do 12 miesięcy	12 077 967,16	16 844 569,63	17 444 643,89	19 896 858,89	18 759 234,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 026 533,04	7 169 428,58	7 200 000,00	7 200 000,00	7 200 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 567 441,58	5 735 203,69	6 538 132,00	6 930 400,00	7 346 200,00
i)	inne	567 184,51	593 285,20	560 000,00	560 000,00	560 000,00
4.	Fundusze specjalne	4 044 215,42	4 225 794,77	4 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37 322 434,58	40 010 186,86	41 392 905,66	37 565 305,66	29 500 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 322 434,58	40 010 186,86	41 392 905,66	37 565 305,66	29 500 000,00
	- długoterminowe	26 189 376,34	40 010 186,86	41 392 905,66	37 565 305,66	29 500 000,00
	- krótkoterminowe	11 133 058,24	0,00	0,00	0,00	0,00
PASywa razem (A+B)		114 024 438,56	135 007 500,23	133 463 600,85	128 061 483,85	124 770 354,19

Blom

[Handwritten signature]

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA w Pile
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za lata 2022 i 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026

Pozycja	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	207 520 234,98	265 833 620,19	304 300 000,00	328 320 000,00	348 050 000,00
	- tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 953 515,98	265 879 335,19	304 300 000,00	328 320 000,00	348 050 000,00
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	-3 433 281,00	-45 715,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	203 767 012,57	245 762 980,73	281 140 000,00	302 610 000,00	320 760 000,00
I	Amortyzacja	7 524 263,13	6 997 573,78	7 000 000,00	6 600 000,00	6 070 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 278 286,17	47 376 991,91	55 000 000,00	59 400 000,00	62 960 000,00
III	Usługi obce	65 025 479,63	78 869 082,41	90 300 000,00	99 500 000,00	105 470 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 020 756,23	1 065 939,09	1 140 000,00	1 200 000,00	1 260 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	75 846 034,04	92 331 893,99	106 000 000,00	113 400 000,00	121 260 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 384 292,36	18 449 873,53	21 000 000,00	21 800 000,00	23 000 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	687 901,01	671 626,02	700 000,00	710 000,00	740 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 753 222,41	20 070 639,46	23 160 000,00	25 710 000,00	27 290 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 170 721,06	17 034 035,66	18 700 000,00	6 400 000,00	5 000 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	6 116 901,05	7 920 762,27	11 000 000,00	5 400 000,00	4 000 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 053 820,01	9 113 273,39	7 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 522 661,90	32 356 477,87	37 000 000,00	28 000 000,00	28 000 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	9 522 661,90	32 356 477,87	37 000 000,00	28 000 000,00	28 000 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	3 401 281,57	4 748 197,25	4 860 000,00	4 110 000,00	4 290 000,00
G	Przychody finansowe	282 992,66	1 171 557,03	1 220 000,00	1 270 000,00	1 320 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	282 992,66	1 171 557,03	1 220 000,00	1 270 000,00	1 320 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 196 144,06	1 031 473,09	500 000,00	100 000,00	100 000,00
I	Odsetki, w tym:	1 196 144,06	1 031 473,09	500 000,00	100 000,00	100 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 488 130,17	4 888 281,19	5 580 000,00	5 280 000,00	5 510 000,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 488 130,17	4 888 281,19	5 580 000,00	5 280 000,00	5 510 000,00