



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach

64-600 Oborniki ul. Szpitalna 2

tel.: (0-61) 29-73-600, fax: (0-61) 29-60 - 079 e-mail: szpital@szpital.oborniki.info
CERTYFIKAT PN-EN ISO 9001:2015-10 BDO 000082299

STAROSTWO POWIATOWE W OBORNIKACH	
data	02.06.2025
wpl.	
L.dz.	Nr
Ilość ark.	2025/06/03/11094

Oborniki, dnia 02.06.2025 r.

PANI
ZOFIA KOTECKA
PRZEWODNICZĄCA
RADY SPOŁECZNEJ
PRZY SP ZOZ w OBORNIKACH

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach przekazuje raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2024 rok.



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Łokaj

GŁÓWNA
KSIĘGOWA

Date / Data:
2025-06-02 13:18

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2**

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
ZA 2024 ROK**

Obejmuje:

- I. Część ogólną str. 1-2
- II. Analizę sprawozdania finansowego – lata 2021-2024
 - 1. Bilans str. 3-8
 - 2. Rachunek zysków i strat str. 9-11
 - 3. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe str. 12-17
 - 4 . Bilans – analiza – struktura pionowa str. 18-20
- III. Informacje dodatkowe str. 21- 22
- IV. Podsumowanie str. 23-25

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm.) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr XXVI/141/16 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 27 października 2016 r., zmiana nadana Uchwałą nr XXXIII/183/17 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 25 maja 2017 r.

Organem założycielskim SP ZOZ jest Starostwo Powiatowe w Obornikach.

Siedzibą Szpitala jest ul. Szpitalna 2, 64-600 Oborniki.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000014366.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” 000306609 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 7871808424.

Zadaniem SP ZOZ jest udzielanie świadczeń:

- stacjonarnych chorym, których stan zdrowia wymaga przebywania w szpitalu,
- w poradniach specjalistycznych,
- specjalistycznych, przez poradnie konsultacyjne chorym wypisanym ze szpitala,
- zdrowotnych, przez dział pomocy doraźnej,
- poprzez prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej.

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Obornikach zarządza Małgorzata Ludzkowska – dyrektor.

Głównym płatnikiem świadczeń wykonywanych przez szpital jest Wielkopolski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu przy ul. Piekary 14/15.

Realizacja świadczeń odbywa się na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Umowy na realizację świadczeń z NFZ dotyczą:

- leczenia szpitalnego:
 - anestezjologii,
 - chirurgii,
 - chorób wewnętrznych,
 - neonatologii,
 - ortopedii,
 - pediatrii,
 - położnictwa i ginekologii,
 - medycyny paliatywnej,

- leczenia specjalistycznego:
 - gastrokopii,
 - kolonoskopii,
 - tomografii komputerowej,
 - diabetologii,
 - endokrynologii,
 - kardiologii,
 - pulmonologii,
 - ortopedii,
 - położnictwa i ginekologii,
 - chirurgii,
 - urologii,
 - zdrowia psychicznego,
 - pediatrii,
 - chorób wewnętrznych,
 - neurologii,
 - nefrologii,
- izby przyjęć,
- ratownictwa,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej .

Od dnia 1 stycznia 2024 roku Oddział Chirurgiczny z Pododdziałem Urologicznym naszego szpitala rozszerzył swoją ofertę o pakiet onkologiczny, dedykowany pacjentom cierpiącym na choroby nowotworowe. Pakiet onkologiczny umożliwia szybką diagnozę i leczenie dla pacjentów z potwierdzonym nowotworem lub podejrzeniem nowotworu. Dzięki niemu pacjenci, otrzymują specjalne uprawnienia do szybkiej diagnostyki i terapii. W ramach pakietu onkologicznego wydawana jest Karta Diagnostyki i Leczenia Onkologicznego (DiLO) przez lekarza POZ lub specjalistę. Na oddziale chirurgicznym realizacja pakietu onkologicznego wygląda w następujący sposób: po przyjęciu do szpitala i wykonaniu zabiegu chirurgicznego, zostaje powołane konsylium składające się z lekarzy specjalistów w dziedzinie onkologii klinicznej, chirurgii onkologicznej lub ogólnej oraz radioterapii. Specjaliści opracowują spersonalizowany plan leczenia onkologicznego dostosowany do potrzeb pacjenta.

CZĘŚĆ II. ANALIZA SRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA LATA 2023-2027
BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	35 452 196	33 087 801	93,33%	34 340 359	103,79%	40 990 884	119,37%	42 487 145	103,65%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	37 873	19 521		15 534		0		0	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	37 873	19 521	52%	15 534	80%	0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 414 323	33 068 279	93,38%	34 324 825	103,80%	40 990 884	119,42%	42 487 145	103,65%
A.II.1.	Środki trwałe	35 414 323	33 023 999	93,25%	30 439 175	92,17%	38 132 576	125,27%	42 487 145	111,42%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 942 332	27 411 654	98,10%	26 426 054	96,40%	32 920 899	124,58%	36 943 461	112,22%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 257 702	958 187	76,19%	783 264	81,74%	842 036	107,50%	875 717	104,00%
A.II.1.d	środki transportu	1 199 397	978 210	81,56%	757 023	77,39%	793 706	104,85%	682 587	86,00%
A.II.1.e	inne środki trwałe	4 850 991	3 512 048	72,40%	2 308 934	65,74%	3 412 035	147,78%	3 821 480	112,00%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	44 280		3 885 650		2 858 309		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0		0		0		0	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0		0		0		0	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		0		0		0	
B.	Aktywa obrotowe	5 308 980	6 183 443	116,47%	6 366 523	102,96%	6 684 849	105,00%	6 952 243	104,00%
B.I.	Zapasy	597 227	643 495		652 052		684 655		712 041	
B.I.1.	Materiały	597 227	643 495		652 052		684 655		712 041	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary		0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.II.	Należności krótkoterminowe	4 571 377	5 054 588	110,57%	5 306 971	104,99%	5 572 319	105,00%	5 795 212	104,00%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 571 377	5 054 588	110,57%	5 306 971	104,99%	5 572 319	105,00%	5 795 212	104,00%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 570 616	5 054 258	110,58%	5 306 971	105,00%	5 572 319	105,00%	5 795 212	104,00%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	4 570 616	5 054 258	110,58%	5 306 971	105,00%	5 572 319	105,00%	5 795 212	104,00%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0		0		0			
B.II.3.c.	inne	761	330	43,39%	0		0			
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0		0		0		0	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	49 230	377 864	767,54%	300 000	79,39%	315 000	105,00%	327 600	104,00%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 230	377 864	767,54%	300 000	79,39%	315 000	105,00%	327 600	104,00%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 230	377 864	767,54%	300 000	79,39%	315 000	105,00%	327 600	104,00%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 230	377 864	767,54%	300 000	79,39%	315 000	105,00%	327 600	104,00%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0		0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 146	107 496	117,94%	107 500	100,00%	112 875	105,00%	117 390	104,00%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0			0		0		0	
	RAZEM AKTYWA	40 761 176	39 271 244	96,34%	40 706 882	103,66%	47 675 733	117,12%	49 439 388	103,70%

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
PASYWA										
A.	Kapitał (fundusz) własny	-5 705 953	-5 242 704	91,88%	-7 142 470	136,24%	-8 606 021	120,49%	-9 812 814	114,02%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259	6 127 259	100,00%	6 127 259	100,00%	6 127 259	100,00%	6 127 259	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0		0		0		0	
A.II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0		0		0		0	
A.III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0		0		0		0	
A.IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
A.IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 502 925	-11 833 977	124,53%	-11 369 963	96,08%	-13 269 729	116,71%	-14 733 280	111,03%
A.V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
A.V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-9 502 925</i>	<i>-11 833 977</i>	<i>124,53%</i>	<i>-11 369 963</i>	<i>96,08%</i>	<i>-13 269 729</i>	<i>116,71%</i>	<i>-14 733 280</i>	<i>111,03%</i>
A.VI.	Zysk (strata) netto	-2 330 288	464 014	-19,91%	-1 899 766	-409,42%	-1 463 551	77,04%	-1 206 793	82,46%
A.VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>		<i>464 014</i>							
A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-2 330 288</i>	<i>0</i>		<i>-1 899 766</i>		<i>-1 463 551</i>		<i>-1 206 793</i>	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 467 129	44 513 948	95,80%	47 849 351	107,49%	56 281 754	117,62%	59 252 201	105,28%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 234 096	1 452 812	117,72%	1 525 453	105,00%	1 601 726	105,00%	1 665 795	104,00%
B.I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>1 234 096</i>	<i>1 452 812</i>	<i>117,72%</i>	<i>1 525 453</i>	<i>105,00%</i>	<i>1 601 726</i>	<i>105,00%</i>	<i>1 665 795</i>	<i>104,00%</i>
B.I.2.-	<i>długoterminowa</i>	<i>726 951</i>	<i>583 671</i>	<i>80,29%</i>	<i>869 141</i>	<i>148,91%</i>	<i>912 598</i>	<i>105,00%</i>	<i>949 102</i>	<i>104,00%</i>
B.I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	<i>507 145</i>	<i>869 141</i>	<i>171,38%</i>	<i>656 312</i>	<i>75,51%</i>	<i>689 128</i>	<i>105,00%</i>	<i>716 693</i>	<i>104,00%</i>
B.I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.I.3.-	<i>długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	2 045 051	1 120 050	54,77%	1 195 050	106,70%	2 718 384	227,47%	1 686 167	62,03%
B.II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>2 045 051</i>	<i>1 120 050</i>	<i>54,77%</i>	<i>1 195 050</i>	<i>106,70%</i>	<i>2 718 384</i>	<i>227,47%</i>	<i>1 686 167</i>	<i>62,03%</i>
B.II.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>2 041 667</i>	<i>1 116 667</i>	<i>54,69%</i>	<i>1 191 667</i>	<i>106,72%</i>	<i>2 715 000</i>	<i>227,83%</i>	<i>1 686 167</i>	<i>62,11%</i>
B.II.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.II.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.II.3.d.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>	
B.II.3.e.	<i>inne</i>	<i>3 384</i>	<i>3 384</i>		<i>3 384</i>		<i>3 384</i>		<i>0</i>	

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 048 696	11 726 240	97,32%	12 226 484	104,27%	12 058 225	98,62%	12 884 221	106,85%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	dynamika %	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 000 109	11 682 744	97,36%	12 226 484	104,65%	12 058 225	98,62%	12 884 221	106,85%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	912 892	919 425	100,72%	925 000	100,61%	191 667	20,72%	543 000	283,30%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 347 824	6 548 397	89,12%	6 875 817	105,00%	7 219 607	105,00%	7 508 392	104,00%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	7 347 824	6 548 397	89,12%	6 875 817	105,00%	7 219 607	105,00%	7 508 392	104,00%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 941 954	2 219 853	114,31%	2 330 845	105,00%	2 447 388	105,00%	2 545 283	104,00%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 640 904	1 832 002	111,65%	1 923 602	105,00%	2 019 782	105,00%	2 100 574	104,00%
B.III.3.i.	inne	156 535	163 067	104,17%	171 220	105,00%	179 781	105,00%	186 973	104,00%
B.III.4.	Fundusze specjalne	48 587	43 496	89,52%	0	0,00%			0	
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	31 139 287	30 214 845	97,03%	32 902 363	108,89%	39 903 420	121,28%	43 016 019	107,80%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 139 287	30 214 845	97,03%	32 902 363	108,89%	39 903 420	121,28%	43 016 019	107,80%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	28 505 968	27 697 180	97,16%	30 148 391	108,85%	36 478 026	120,99%	39 327 189	107,81%
	- dotacje z budżetu państwa	1 006 488	250 000	24,84%			0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	500 000	150 000				0			
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 633 319	2 517 666	95,61%	2 753 972	109,39%	3 425 394	124,38%	3 688 830	107,69%
	- dotacje z budżetu państwa						0		0	
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 633 319	2 517 666	95,61%	2 753 972		3 425 394		3 688 830	
	RAZEM PASYWA	40 761 176	39 271 244	96,34%	40 706 881	103,66%	47 675 734	117,12%	49 439 387	103,70%

-39 271 244

-40 706 881

-47 675 734

-49 439 387

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

zał. nr 2

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024	dynamika %	2025	dynamika %	2026	dynamika %	2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	60 534 349	72 841 764		73 670 338		77 900 807		81 332 140	
				120,33%		101,14%		105,74%		104,40%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 495 836	73 057 531	120,76%	73 670 338	100,84%	77 900 807	105,74%	81 332 140	104,40%
A.I.1	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	59 596 095	71 980 614	120,78%	72 600 338	100,86%	76 558 855	105,45%	79 936 509	104,41%
A.I.1.a	umowy z NFZ ogółem w tym:	54 196 819	63 470 031	117,11%	63 407 981	99,90%	66 906 880	105,52%	69 898 455	104,47%
A.I.1.a-1	POZ	2 614 280	3 036 544	116,15%	2 958 881	97,44%	3 106 825	105,00%	3 231 098	104,00%
A.I.1.a-2	Izba Przyjęć	3 062 063	3 765 327	122,97%	4 150 134	110,22%	4 357 641	105,00%	4 531 946	104,00%
A.I.1.a-3	gastroskopia + kolonoskopia + tomograf komputerowy+ punkt szczep.	1 134 399	1 496 852	131,95%	1 380 233	92,21%	1 449 245	105,00%	1 507 215	104,00%
A.I.1.a-4	szpital-poradnie specjalistyczne	5 854 826	6 507 673	111,15%	6 080 170	93,43%	6 384 178	105,00%	6 639 545	104,00%
A.I.1.a-5	szpital - oddziały	41 531 251	48 663 635	117,17%	48 838 563	100,36%	51 280 491	105,00%	53 331 711	104,00%
A.I.1.a-6	pozostała sprzedaż NFZ - Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny	0	0		0		328 500		656 940	
A.I.1.b	ratownictwo	5 399 276	8 510 583	157,62%	9 192 357	108,01%	9 651 975	105,00%	10 038 054	104,00%
A.I.2.	Pozostałych w tym:	899 741	1 076 917	119,69%	1 070 000	99,36%	1 341 952	125,42%	1 395 630	104,00%
A.I.2.a									0	
A.I.2.b	pozostała sprzedaż usług medycznych	629 229	818 588	130,09%	800 000	97,73%	1 058 452	132,31%	1 691 162	159,78%
A.I.2.c	wynajem / dzierżawa razem w tym:									
A.I.2.c-1	wynajem / dzierżawa pomieszczeń									
A.I.2.c-2	wynajem / dzierżawa sprzętu i aparatury									
A.I.2.d	pozostałe	270 512	258 328	95,50%	270 000	104,52%	283 500	105,00%	294 840	104,00%
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	37 313	-218 716		0					
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0							
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 200	2 949							
B.	Koszty działalności operacyjnej	66 474 884	75 436 500		78 117 361		82 023 229		85 304 158	
				113,48%		103,55%		105,00%		104,00%
B.I.	Amortyzacja	3 271 112	2 954 770	90,33%	2 880 540	97,49%	3 024 567	105,00%	3 145 550	104,00%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 927 495	9 926 297	111,19%	10 199 907	102,76%	10 709 902	105,00%	11 138 299	104,00%
B.II.1	w tym materiałów	7 292 235	8 127 633	111,46%	8 524 946	104,89%	8 951 193	105,00%	9 309 241	104,00%
B.II.1.a	- leków	2 573 209	3 047 604	118,44%	3 199 984	105,00%	3 359 983	105,00%	3 494 383	104,00%
B.II.1.b	- żywności	0	0		0		0		0	
B.II.1.c	- sprzętu jednorazowego	2 875 088	3 191 434	111,00%	3 408 147	106,79%	3 578 554	105,00%	3 721 696	104,00%
B.II.1.d	- diagnostycznych	38 453	53 193	138,33%	55 842	104,98%	58 635	105,00%	60 980	104,00%
B.II.1.e	- paliwa (gaz)	110 285	129 009	116,98%	135 460	105,00%	142 234	105,00%	147 923	104,00%
B.II.1.f	- pozostałe	1 695 200	1 706 393	100,66%	1 725 512	101,12%	1 811 788	105,00%	1 884 259	104,00%
B.II.2	w tym energii	1 635 260	1 798 664	109,99%	1 674 961	93,12%	1 758 709	105,00%	1 829 058	104,00%
B.II.2.a	- elektrycznej	916 675	954 490	104,13%	788 690	82,63%	828 125	105,00%	861 249	104,00%
B.II.2.b	- ciepłej	543 244	603 933	111,17%	634 129	105,00%	665 836	105,00%	692 469	104,00%
B.II.2.c	- pozostałe	175 340	240 241	137,01%	252 142	104,95%	264 749	105,00%	275 339	104,00%
B.III.	Usługi obce, w tym:	23 917 226	27 896 182	116,64%	28 779 885	103,17%	30 218 879	105,00%	31 427 634	104,00%
B.III.1	remontowe	231 867	290 121	125,12%	711 026	245,08%	746 577	105,00%	776 440	104,00%
B.III.2	transportowe	2 650	2 466	93,06%	2 589	105,00%	2 719	105,00%	2 828	104,00%
B.III.3	medyczne obce, w tym:	19 350 179	22 375 023	115,63%	22 962 875	102,63%	24 111 019	105,00%	25 075 460	104,00%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024	dynamika %	2025	dynamika %	2026	dynamika %	2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3.a	umowy z personelem medycznym (gabinety lekarskie, pielęgniarskie, technicy RTG, firmy)	17 549 759	20 242 066	115,34%	20 725 008	102,39%	21 761 258	105,00%	22 631 709	104,00%
B.III.3.b	pozostałe medyczne (np.laboratoria, zoz, nzoz)	1 800 420	2 132 957	118,47%	2 237 868	104,92%	2 349 761	105,00%	2 443 751	104,00%
B.III.4	pozostałe usługi	4 332 530	5 228 572	120,68%	5 103 394	97,61%	5 358 564	105,00%	5 572 907	104,00%
B.IV.	Podatki i opłaty, w tym:	85 153	100 932	118,53%	100 000	99,08%	105 000	105,00%	109 200	104,00%
B.IV -	podatek od nieruchomości	81 981	93 113	113,58%	96 286	103,41%	101 100	105,00%	105 144	104,00%
B.V.	Wynagrodzenia w tym:	25 489 142	29 066 253	114,03%	30 403 641	104,60%	31 923 823	105,00%	33 200 776	104,00%
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę	20 308 695	23 453 179	115,48%	24 625 681	105,00%	25 856 965	105,00%	26 891 243	104,00%
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy, jubileusz	853 312	723 259	84,76%	643 655	88,99%	675 838	105,00%	702 871	104,00%
B.V.3	wynagrodzenia - ekwiwalent za urlop	163 811	0	0,00%	0		0		0	
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	4 163 323	4 889 815	117,45%	5 134 305	105,00%	5 391 021	105,00%	5 606 662	104,00%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 462 092	5 122 129	114,79%	5 348 676	104,42%	5 616 109	105,00%	5 840 754	104,00%
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)	4 002 226	4 558 303	113,89%	4 786 218	105,00%	5 025 529	105,00%	5 226 550	104,00%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	322 664	369 937	114,65%	404 712	109,40%	424 948	105,00%	441 946	104,00%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0		0		0		0	
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 940 535	-2 594 736		-4 447 023		-4 122 422		-3 972 019	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 403 505	3 721 259	84,51%	3 182 258	85,52%	3 341 371	105,00%	3 475 026	104,00%
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 260	12 400		0		0		0	
D.II.	Dotacje	751 983	583 118	77,54%	318 423	54,61%	334 345	105,00%	347 718	104,00%
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0		0		0		0	
D.IV	Inne przychody operacyjne, w tym:	3 635 262	3 125 741	85,98%	2 863 835	91,62%	3 007 027	105,00%	3 127 308	104,00%
D.IV.1	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych	3 322 964	2 654 734	79,89%	2 573 835	96,95%	2 702 527	105,00%	2 810 628	104,00%
D.IV.2	Otrzymane, uprzednio odpisane należności, odpisy przywracające wartość należności	0	0		0		0		0	
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	444 162	314 370	70,78%	300 000	95,43%	315 000	105,00%	327 600	104,00%
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0		0		0		0	
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 219	32 264		32 000	99,18%	33 600	105,00%	34 944	104,00%
E.III.	Inne koszty operacyjne, w tym:	421 942	282 106	66,86%	268 000	95,00%	281 400	105,00%	292 656	104,00%
E.III.1	przedawnione, umorzone, nieściągnięte, odpisane należności						0		0	
E.III.2	kary umowne, grzywny, inne opłaty sankcyjne	284 885	70 570	24,77%	0	0,00%	0		0	
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 981 192	812 153		-1 564 765		-1 096 051		-824 593	
G.	Przychody finansowe	2 104	1 068	50,77%	15 000	1404,03%	0		0	
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0		0		0	
G.II.	Odsetki	2 104	1 068	50,77%	15 000		0		0	
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0		0		0		0	
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0		0		0		0	
G.V.	Inne	0	0				0		0	
H.	Koszty finansowe	351 201	335 750	95,60%	350 000	104,24%	367 500	105,00%	382 200	104,00%
H.I.	Odsetki, w tym:	337 145	283 865	84,20%	350 000	123,30%	367 500	105,00%	382 200	104,00%
H.I.1	odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	88 750	121 247	136,62%	270 000	222,69%	283 500	105,00%	294 840	104,00%

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023	2024	dynamika %	2025	dynamika %	2026	dynamika %	2027	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
H.I.2	odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	911	259				0		0	
H.I.3	odsetki, prowizje, opłaty dodatkowe od kredytów / pożyczek / leasingu	247 484	162 359	65,60%	80 000	49,27%	84 000	105,00%	87 360	104,00%
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0		0		0		0	
H.III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0		0		0	
H.IV.	Inne	14 055	51 885	369,15%	0		0		0	
I.	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-2 330 288	477 472	-20,49%	-1 899 765	-397,88%	-1 463 551	77,04%	-1 206 793	82,46%
J.	Podatek dochodowy	0	13 458	#DZIEL/0!	0					
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0		0		0		0	
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-2 330 288	464 014	-19,91%	-1 899 765	-409,42%	-1 463 551	77,04%	-1 206 793	82,46%
Lp.	Wyszczególnienie			%		%		%		%
1	Suma Przychodów	64 939 958	76 564 092	117,90%	76 867 597	100,40%	81 242 179	105,69%	84 807 166	104,39%
2	Suma Kosztów	67 270 246	76 086 620	113,11%	78 767 361	103,52%	82 705 729	105,00%	86 013 958	104,00%

-2 330 288

477 472

-1 899 765

-1 463 551

-1 206 793

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2023	2024	2025	2026	2027
1	Aktywa ogółem	40 761 176	39 271 244	40 706 882	47 675 733	49 439 388
2	Aktywa obrotowe	5 308 980	6 183 443	6 366 523	6 684 849	6 952 243
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	40 174 349	40 016 210	39 989 063	44 191 307	48 557 560
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	39 587 523	40 761 176	39 271 244	40 706 882	47 675 733
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	40 761 176	39 271 244	40 706 882	47 675 733	49 439 388
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	597 227	643 494,60	652 052,00	684 654,60	712 040,78
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	91 146	107 496	107 500	112 875	117 390
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	4 145 728	4 812 437	5 180 614	5 439 645	5 683 766
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	3 720 841	4 570 616	5 054 258	5 306 971	5 572 319

b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	4 570 616	5 054 258	5 306 971	5 572 319	5 795 212
8	Kapitał (fundusz) własny	-5 705 953	-5 242 704	-7 142 470	-8 606 021	-9 812 814
9	Zobowiązania długoterminowe	2 045 051	1 120 050	1 195 050	2 718 384	1 686 167
10	Zobowiązania krótkoterminowe	12 048 696	11 726 240	12 226 484	12 058 225	12 884 221
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	1 234 096	1 452 812	1 525 453	1 601 726	1 665 795
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 234 096	1 452 812	1 525 453	1 601 726	1 665 795
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	5 367 166	6 948 110	6 712 107	7 047 712	7 364 000
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	3 386 508	7 347 824	6 548 397	6 875 817	7 219 607
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	7 347 824	6 548 397	6 875 817	7 219 607	7 508 392
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 495 836	73 057 531	73 670 338	77 900 807	81 332 140
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	4 403 505	3 721 259	3 182 258	3 341 371	3 475 026
18	Przychody finansowe	2 104	1 068	15 000	0	0
19	Wynik z działalności operacyjnej	-1 981 192	812 153	-1 564 765	-1 096 051	-824 593
20	Wynik netto	-2 330 288	464 014	-1 899 765	-1 463 551	-1 206 793

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2024	Ocena	Wskaźnik 2025	Ocena	Wskaźnik 2026	Ocena	Wskaźnik 2027	Ocena	
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI												
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	0,60%	3	-2,47%	0	-1,80%	0	-1,42%	0	
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	1,06%	3	-2,04%	0	-1,35%	0	-0,97%	0	
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	1,16%	3	-4,75%	0	-3,31%	0	-2,49%	0	
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		15	Uzyskane pkt.	9	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI												
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	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	0,46	0	0,46	0	0,48	0	0,47	0	
	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe											
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	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	0,41	0	0,41	0	0,43	0	0,42	0	
	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe											
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0	Uzyskane pkt.	0

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

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	24	3	26	3	25	3	26	3
-------------------------------	---	--	------------------	----	---	----	---	----	---	----	---

Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7									
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	4	35	7	33	7	33	7	33	7	
		powyżej 90 dni	0									
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 %	10									
	aktywa razem	od 40% do 60%	8	36%	10	37%	10	34%	10	33%	10	
		powyżej 60% do 80%	3									
		powyżej 80%	0									
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	od 0,00 do 0,50	10									
	fundusz własny	od 0,51 do 1,00	8	-2,73	0	-2,09	0	-1,90	0	-1,65	0	
		od 1,01 do 2,00	6									
		od 2,01 do 4,00	4									
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0									
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	Uzyskane pkt.	10	

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW				29	20	20	20
				2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
NA LATA 2024-2026 ANALIZA TRENDU

PROGNOZA

lp.	Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026		2027	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,60%	3	-2,47%	0	-1,80%	0	-1,42%	0
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,06%	3	-2,04%	0	-1,35%	0	-0,97%	0
		Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,16%	3	-4,75%	0	-3,31%	0	-2,49%	0
	Razem		9		0		0		0	
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,46	0	0,46	0	0,48	0	0,47	0
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,41	0	0,41	0	0,43	0	0,42	0
	Razem		0		0		0		0	
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24	3	26	3	25	3	26	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	35	7	33	7	33	7	33	7
	Razem		10		10		10		10	
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	36%	10	37%	10	34%	10	33%	10
		Wskaźnik wypłacalności	- 2,73	0	- 2,09	0	- 1,90	0	- 1,65	0
	Razem		10		10		10		10	
	Łączna wartość punktów		29		20		20		20	
	Łączna wartość punktów w %		41,43%		28,57%		28,57%		28,57%	
	Maksymalna wartość punktów		70		70		70		70	

Podsumowanie wnioski:

wskaźniki zyskowności	W roku bazowym (2024) wskaźniki zyskowności wynoszą kolejno: (+) 0,60%, (+) 1,06% i (+) 1,16% przyjmując wartości dodatnie. Wynika to z poniesionego zysku i skutkuje wysokością dziewięciu punktów, zgodnie z punktacją określoną w rozporządzeniu Ministra Zdrowia. W okresie prognozy wartość wskaźników w 2025, 2026 i 2027 roku nadal będzie ujemna i będzie utrzymywała się nadal w wysokości zero punktów. Skutkuje to uzyskaniem w tym obszarze analizy 0 punktów.
Wskaźniki płynności:	W roku bazowym (2024) wskaźniki płynności wynoszą kolejno: 0,46 i 0,41, co wskazuje na pogorszenie płynności finansowej. W praktyce oznacza to, iż bieżące środki pieniężne nie wystarczają na pokrycie bieżących (krótkoterminowych) zobowiązań jednostki. W ocenie punktowej płynność, czyli wartość wskaźników powyżej 0,6, oznacza 8 pkt. W okresie prognozy wskaźniki utrzymują się na podobnym poziomie. W 2026 roku; 0,48 i 0,43 w 2027 roku oraz 0,47 i 0,42 w 2025 roku. ze względu na zaangażowanie środków pieniężnych w wydatki bieżące i majątkowe, przy braku nadwyżki przychodów nad kosztami.
Wskaźniki efektywność	Wartości wskaźników efektywności informują, iż w roku bazowym jednostka regulowała swoje zobowiązania średnio w ciągu 35 dni i ściągała należności w ciągu 24 dni. W całym okresie prognozy rotacja należności uległa niewielkiemu pogorszeniu, co pozwala na uzyskanie 3 punktów, natomiast rotacja zobowiązań, do 33 dni, co pozwala na uzyskanie 7 punktów. Pozostaje jeszcze w ścisłej korelacji z płynnością finansową na niezbyt bezpiecznym poziomie. Efektywność ta przejawia się w występowaniu zobowiązań wymagalnych.
Wskaźniki zadłużenia:	Wskaźniki zadłużenia na podobnym poziomie: zarówno roku bazowym, jak i w kolejnych trzech latach uzyskując maksymalną punktację (10 pkt). Natomiast wskaźnik wypłacalności należy do najniższych i wynosi 0 punktów. Oznacza to, że sytuacja finansowa jednostki nie ulega pogorszeniu. Stan aktywów jednostki, jak i wartość kapitału własnego, pozwalają na utrzymanie się jednostki w poszczególnych latach na podobnym poziomie.

	dane bilansowe	2024 wartość	2025 wartość	2026 wartość	2027 wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/majejący/stały	464 014	-1 899 765	-1 463 551	-1 206 793
2	MAJATEK TRWAŁY trend: rosnący/majejący/stały	33 087 801	34 340 359	40 990 884	42 487 145
3	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/majejący/stały	-5 242 704	-7 142 470	-8 606 021	-9 812 814

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	33 087 801	84,25%	34 340 359	84,36%	38 132 576	85,08%	42 487 145	85,94%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	19 521	0,05%	15 534		0		0	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	19 521	0,05%	15 534		0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 068 279	84,20%	34 324 825	84,32%	38 132 576	85,08%	42 487 145	85,94%
A.II.1.	Środki trwałe	33 023 999	84,09%	30 439 175	74,78%	38 132 576	85,08%	42 487 145	85,94%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	0,42%	163 900	0,40%	163 900	0,37%	163 900	0,33%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 411 654	69,80%	26 426 054	64,92%	32 920 899	73,46%	36 943 461	74,72%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	958 187	2,44%	783 264	1,92%	842 036	1,88%	875 717	1,77%
A.II.1.d	środki transportu	978 210	2,49%	757 023	1,86%	793 706	1,77%	682 587	1,38%
A.II.1.e	inne środki trwałe	3 512 048	8,94%	2 308 934	5,67%	3 412 035	7,61%	3 821 480	7,73%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	44 280		3 885 650		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0		0		0		0	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
A.IV.3.a.	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.a.	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a.	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.a.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0		0		0		0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0	
B.	Aktywa obrotowe	6 183 443	15,75%	6 366 523	15,64%	6 684 849	14,92%	6 952 243	14,06%
B.I.	Zapasy	643 495	1,64%	652 052	1,60%	684 655	1,53%	712 041	1,44%
B.I.1.	Materiały	643 495	0	652 052		684 655		712 041	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary	0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.II.	Należności krótkoterminowe	5 054 588	12,87%	5 306 971	13,04%	5 572 319	12,43%	5 795 212	11,72%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	5 054 588	12,87%	5 306 971	13,04%	5 572 319	12,43%	5 795 212	11,72%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 054 258	12,87%	5 306 971	13,04%	5 572 319	12,43%	5 795 212	11,72%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	5 054 258	12,87%	5 306 971	13,04%	5 572 319	12,43%	5 795 212	11,72%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.c.	inne	330	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0		0		0		0	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	377 864	0,96%	300 000	0,74%	315 000	0,70%	327 600	0,66%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 864	0,96%	300 000	0,74%	315 000	0,70%	327 600	0,66%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	377 864	0,96%	300 000	0,74%	315 000	0,70%	327 600	0,66%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	377 864	0,96%	300 000	0,74%	315 000	0,70%	327 600	0,66%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0		0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 496	0,27%	107 500	0,26%	112 875	0,25%	117 390	0,24%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
	RAZEM AKTYWA	39 271 244	100,00%	40 706 882	100,00%	44 817 425	100,00%	49 439 388	100,00%
PASYWA									
A.	Kapitał (fundusz) własny	-5 242 704	-13,35%	-7 142 470	-17,55%	-8 606 021	-18,05%	-9 812 814	-19,85%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259	15,60%	6 127 259	15,60%	6 127 259	15,60%	6 127 259	15,60%
A.I.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 833 977	29%	-11 369 963	29%	-13 269 729	-27,84%	-14 733 280	-29,80%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-11 833 977	29%	-11 369 963	29%	-13 269 729	-27,84%	-14 733 280	-29,80%
A.VI.	Zysk (strata) netto	464 014	1,18%	-1 899 766	-4,67%	-1 463 551		-1 206 793	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	464 014		0		0		0	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0		-1 899 766		-1 463 551		-1 206 793	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)								
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 510 564	113,35%	47 845 967	117,55%	56 278 371	118,05%	59 252 201	119,85%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 452 812	3,70%	1 525 453	3,75%	1 601 726	3,36%	1 665 795	3,37%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 452 812	3,70%	1 525 453	3,75%	1 601 726	3,36%	1 665 795	3,37%
B.I.2.-	długoterminowa	583 674		869 141		912 598		949 102	
B.I.2.-	krótkoterminowa	869 141		656 312		689 128		716 693	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0		0		0		0	
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2024 wartość	struktura	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 116 667	2,84%	1 191 667	2,93%	2 715 000	5,70%	1 686 167	3,41%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 116 667	2,84%	1 191 667	2,93%	2 715 000	5,70%	1 686 167	3,41%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 116 667	2,84%	1 191 667	2,93%	2 715 000	5,70%	1 686 167	3,41%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne	0		0		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 726 240	29,86%	12 226 484	30,04%	12 058 225	25,29%	12 884 221	26,06%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 682 744	29,75%	12 226 484	30,04%	12 058 225	25,29%	12 884 221	26,06%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	919 425	2,34%	925 000	2,27%	191 667	0,40%	543 000	1,10%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 548 397	16,68%	6 875 817	16,89%	7 219 607	15,14%	7 508 392	15,19%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	6 548 397	16,68%	6 875 817	16,89%	7 219 607	15,14%	7 508 392	15,19%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 219 853	5,65%	2 330 845	5,73%	2 447 388	5,13%	2 545 283	5,15%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 832 002	4,67%	1 923 602	4,73%	2 019 782	4,24%	2 100 574	4,25%
B.III.3.i.	inne	163 067	0,42%	171 220	0,42%	179 781	0,38%	186 973	0,38%
B.III.4.	Fundusze specjalne	43 496	0,11%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 214 845	76,95%	32 902 363	80,83%	39 903 420	83,70%	43 016 019	87,01%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 214 845	76,95%	32 902 363	80,83%	39 903 420	83,70%	43 016 019	87,01%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	27 697 180	70,53%	30 148 391	74,07%	36 478 026	76,52%	39 327 189	79,55%
	- dotacje z budżetu państwa	250 000	0,64%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	150 000	0,38%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 517 666	6,41%	2 753 972	6,77%	3 425 394	7,19%	3 688 830	7,46%
	- dotacje z budżetu państwa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 517 666	6,41%	2 753 972	6,77%	3 425 394	7,19%	3 688 830	7,46%
	RAZEM PASYWA	39 267 860	100%	40 703 498	100%	47 672 350	100%	49 439 387	100%

Z podanej w tabeli informacji wynika, że od 2025 roku następuje wzrost udziału aktywów trwałych, co świadczy o wzroście inwestycji, z uwagi na otrzymane środki finansowe z Krajowego Planu Odbudowy na utworzenie Zakładu pielęgnacyjno - opiekuńczego. Realizujemy projekt z środków FENIKS, dotyczący zakupu sprzętu i aparatury medycznej dla POZ. Ponadto Szpital czyni starania o pozyskanie środków finansowych z WRPO dot. Wsparcia POZ. Po 2024 r. następuje niewielki wzrost aktywów obrotowych zapasów głównie leków, sprzętu jednorazowego a także inwestycji krótkoterminowych środków pieniężnych ze względu na wpłatę, na sfinansowanie w/w inwestycji. Największą część pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe. Są to kwoty otrzymanych dotacji i darowizn z przeznaczeniem na zakupy środków trwałych i inwestycje. Kwota amortyzacji środków trwałych pochodzących z dotacji i darowizn jest miesięcznie odpisywana i stanowi przychód zakładu.

III. INFORMACJE DODATKOWE

SP ZOZ w Obornikach w 2024 r. otrzymał dodatkowe środki finansowe w postaci dotacji, darowizn finansowych oraz darowizn materialnych.

Zestawienie dotacji i darowizn przedstawiono w poniższych tabelach.

Zestawienie środków finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2024 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1.	Unia Europejska	Realizacja Projektu "Zakup sprzętu dla oddziałów szpitalnych i ratownictwa medycznego w ramach działań wspierających po COVID-19"	1.143.425,86 zł
2.	Unia Europejska	Realizacja Projektu "Zakup sprzętu dla SP ZOZ w Obornikach, zaliczka	186.866,59 zł
3.	Budżet Powiatu	Dotacja z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja systemu oświetlenia w Szpitalu Powiatowym w Obornikach	70. 000,00 zł
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu	Dotacja z przeznaczeniem na wymianę oświetlenia w pomieszczeniach Szpitala	250 000,00 zł
5.	Budżet Gminy Oborniki	Dotacja z przeznaczeniem na modernizację Bloku Operacyjnego	80 000,00 zł
		Razem dotacje na zadania inwestycyjne	1.730.292,45 zł
1.	Ministerstwo Zdrowia	Dotacja dla lekarzy rezydentów	490.434,07 zł
2.	Urząd Marszałkowski	Dotacja dla lekarzy stażystów	61.935,21 zł
3.	Urząd Wojewódzki	Dotacja dla kierowników specjalizacji	16.249,66 zł
	Urząd Pracy	Dotacja dla stażystów	11.499,32 zł
		Razem dotacje na działalność bieżącą	580.118,26 zł
		Ogółem dotacje	2.310.410,81 zł

Zestawienie darowizn finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2024 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1.	Nadleśnictwo Pniewy	na zakup sprzętu	3 000,00 zł
2.	ETS GROUP Sp. z o.o.	na zakup sprzętu O. Dziecięcy	500,00 zł
		Ogółem	3.500,00 zł

Zestawienie darowizn materialnych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach
w 2024 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	PK-darowizna materialna - szczepionki - Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna	116.807,28 zł
2.	PK-darowizna materialna – leki – SERVIER POLSKA	650,43 zł
3.	PK-darowizna materialna – leki – NEUCA	10,00 zł
4.	PK-darowizna materialna - testy - Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	100,00 zł
5.	PK-darowizna materialna - leki-Bioton S.A.	7.121,74 zł
6.	PK-darowizna materialna - materiały medyczne, NETLE	4.667,04 zł
7.	PK-darowizna materialna - leki-BIOFARM	10.255,95 zł
8.	PK-darowizna materialna - leki-BAYER	479,00 zł
9.	PK-darowizna materialna - leki - ADAMED	1.550,10 zł
10.	PK-darowizna materialna – klimatyzator – NZOZ OBST AMBULANS	7.300,00 zł
11.	PK-darowizna materialna - sprzęt informatyczny – Ministerstwo Zdrowia	53.556,66 zł
	Razem	<u>202.498,20 zł</u>

IV. PODSUMOWANIE

Informację o sytuacji finansowej za 2024 rok sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat.

Prognozę sytuacji finansowej na 2025 rok sporządzono na podstawie planu finansowego na ten rok. Prognozę sytuacji finansowej na 2026 rok sporządzono na podstawie danych z 2024 roku oraz dokonano przeliczenia przychodów o wskaźnik inflacji (o około 105%) oraz kosztów prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług (o około 105%), natomiast koszty wynagrodzeń i pochodnych także przeliczono szacowanym wskaźnikiem (około 105%). Prognozę sytuacji finansowej na 2027 rok sporządzono na podstawie danych z 2026 roku i podwyższono kwoty przychodów o około 104% i kosztów o wskaźnik około 104%

Na podstawie przedstawionych wartości w latach 2024-2027 występuje zwiększenie majątku trwałego, z uwagi na planowane inwestycje.

Otrzymaliśmy środki finansowe z Krajowego Planu Odbudowy z przeznaczeniem na utworzenie w SP ZOZ w Obornikach Zakładu pielęgnacyjno – opiekuńczego. Planowany koszt inwestycji około 8.088.253,07 zł. Termin realizacji w/w inwestycji 30.06.2026 rok.

Jesteśmy w trakcie realizacji projektu grantowego finansowanego z środków FENIKS dotyczącego „Wsparcia podstawowej opieki zdrowotnej” – zakupu sprzętu i aparatury medycznej dla POZ. Koszt inwestycji 217.000 zł.

Ponadto Szpital czyni starania o pozyskanie środków finansowych z środków WRPO – „Wsparcie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w SP ZOZ Oborniki” poprzez rozbudowę, modernizację i zakup sprzętu. Kwota inwestycji około 5.716.000 zł, w tym wkład własny około 1.715.000 zł. Termin realizacji zadania – 30.06.2027 r.

Kwoty kapitału własnego wykazują trend malejący, z uwagi na kwoty strat finansowych w poszczególnych latach, które powodują zmniejszenie kapitału własnego.

Z uwagi na brak szczegółowych informacji co do zasad finansowania szpitali trudno jest założyć przychody z działalności leczniczej, które stanowią około 95% przychodów szpitala.

Ze względu na trudną obecnie sytuację gospodarczą i inflację wskaźniki wzrostu przychodów i kosztów w prognozowanych latach mają charakter szacunkowy.

W przedstawionej prognozie informacji na lata 2025 – 2027 założyliśmy stratę finansową, która ma charakter malejący.

Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej prowadzą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej i nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Prognoza na lata 2025-2027 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Zasadniczym celem działania naszej placówki jest realizacja usług medycznych finansowanych ze środków publicznych, mających na celu zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ w Obornikach 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 SP ZOZ jest jego stały rozwój pod względem medycznym oraz równoważenie kosztów z przychodami. Uzyskane w 2024 r. i planowane do uzyskania w kolejnych latach wskaźniki ekonomiczno-finansowe świadczą o braku stabilności ekonomiczno-finansowej naszego Zakładu i sprawności w zakresie bieżącego zarządzania jednostką.

Na sytuację finansową Zakładu często mają wpływ czynniki niezależne, zewnętrzne.

Wśród nich poza często zmieniającymi się uwarunkowaniami prawnymi, ograniczeniami finansowymi, brakiem realnych wycen realizacji świadczeń.

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Mają na to wpływ następujące czynniki:

- spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy (mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach),
- brak możliwości wypracowania kontraktu z NFZ mimo przywrócenia planowanych wizyt i badań w placówkach ochrony zdrowia, co może skutkować obniżeniem wartości jednostki rozliczeniowej ze względu na spadek przychodów i braku środków w budżecie państwa na sfinansowanie świadczeń gwarantowanych,
- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż przychodów,
- brak kadry medycznej,
- roszczenia placowe.

- podwyższenie kosztów mediów w tym zwłaszcza energii (akcyza oraz inne opłaty) oraz gazu, wody, ponadto utylizacji odpadów,
- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w oparciu o ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, co będzie miało przełożenie na zawarte umowy cywilnoprawne, bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty,
- podwyższenie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych, w tym pochodnych oraz kosztów realizacji usług zleczanych na zewnątrz w (ochrona, sprzątanie, itp.), bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.

Sytuacja ekonomiczno – finansowa SP ZOZ w Obornikach

Wielkość funduszy własnych na koniec roku obrotowego 2024:

- | | |
|--------------------------|--------------------|
| - fundusz podstawowy | 6.127.259 zł, |
| - fundusz własny | - 5.242.704,07 zł, |
| - zysk netto za 2024 rok | 464.014,40 zł. |

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
 64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
 NIP 787-18-08-424 Regon 000306609
 tel. 29-73-600, fax 29-60-078

- podwyższenie kosztów mediów w tym zwłaszcza energii (akcyza oraz inne opłaty) oraz gazu, wody, ponadto utylizacji odpadów,
- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w oparciu o ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, co będzie miało przełożenie na zawarte umowy cywilnoprawne, bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty,
- podwyższenie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych, w tym pochodnych oraz kosztów realizacji usług zleczanych na zewnątrz w (ochrona, sprzątanie, itp.), bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.

Sytuacja ekonomiczno – finansowa SP ZOZ w Obornikach

Wielkość funduszy własnych na koniec roku obrotowego 2024:

- fundusz podstawowy 6.127.259 zł,
- fundusz własny - 5.242.704,07 zł,
- zysk netto za 2024 rok 464.014,40 zł.


**GŁÓWNA
KSIĘGOWA**
 Signed by /
 Podpisano przez:
 Ewa Łokaj
 Date / Data:
 2025-06-02 13:18


 Signed by /
 Podpisano przez:
 Maria Leokadia Sak
 Date / Data: 2025-
 06-02 13:22

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej**
 64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
 NIP 787-18-08-424 Regon 000306609
 tel. 29-73-600, fax 29-60-078



Oborniki, dnia 12.05.2025 rok

Nr 31 /2025

PEŁNOMOCNICTWO

Ja, niżej podpisana Małgorzata Ludzkowska - Dyrektor, działając w imieniu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach, na podstawie § 7 ust. 5 i 6 Statutu SP ZOZ Oborniki niniejszym udzielam pełnomocnictwa

- Pani Marii Sak PESEL 58120804020** – kierownik administracyjny do reprezentowania Zakładu
- wszystkich czynności związanych z zamówieniami publicznymi (prowadzonymi przetargami),
 - podpisywanie i prowadzenie negocjacji w zakresie umów dotyczących zamówień publicznych,
 - dokonywania zakupów do 20 tysięcy złotych niezbędnych do funkcjonowania Zakładu,
 - zlecenia prac naprawczych /remontowych niezbędnych do ciągłego funkcjonowania Zakładu,
 - reprezentowania Zakładu przed urzędami państwowymi w bieżących sprawach (Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu, Wielkopolski Urząd Marszałkowski w Poznaniu, Starostwo Powiatowe w Obornikach, Urząd Miejski w Obornikach, Wojewódzka Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna, Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna, ZUS, KRUS)
 - reprezentowania Zakładu w trakcie przeprowadzanych przez instytucje zewnętrzne kontroli,
 - reprezentowania Zakładu przed kontrahentami w bieżących sprawach, które są niezbędne do funkcjonowania SP ZOZ Oborniki,
 - zatwierdzanie zakupu leków spoza receptariusza niezbędnego do leczenia pacjentów,
 - zatwierdzanie skierowań na badania diagnostyczne zewnętrzne dla pacjentów niezbędne w procesie leczenia,
 - zatwierdzanie skierowań na transport pacjentów,
 - udzielanie urlopów pracownikom niemedycznym,

Pełnomocnictwo zostaje udzielone na czas mojej nieobecności w okresach:
od 14-16.05.2025r, od 21.05.2025 r.- 06.06.2025 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Małgorzata Ludzkowska