



**Raport o sytuacji
ekonomiczno – finansowej
Szpitala Pomnik Chrztu Polski
za rok 2025**

29-05-2026

Szpital Pomnik Chrztu Polski
ul. Św. Jana 9, 62-200 Gniezno
NIP: 7842008454, Regon: 315123
KRS: 0000002915

Akty prawne:

1. Ustawa z dnia 15.04.2011 o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633)

Art. 53a. 1. Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej każdego roku sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego.

2. Raport, o którym mowa w ust. 1, jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

3. Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w ust. 2, dokonuje się na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

4. Podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu, o którym mowa w ust. 1.

5. Minister właściwy do spraw zdrowia w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych określi, w drodze rozporządzenia, wskaźniki ekonomiczno-finansowe, o których mowa w ust. 3, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 (Dz. U. z 2017r. poz. 832) w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnych.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2025 r.

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 (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$$

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,0%	0
2.	od 0,0% do 2,0%	3
3.	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4.	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) 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.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$$

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,0%	0
2.	od 0,0% do 3,0%	3
3.	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4.	powyżej 5,0%	5

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

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

Wynik netto x 100%

Średni stan aktywów

gdzie: średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,0%	0
2.	od 0,0% do 2,0%	3
3.	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4.	powyżej 4,0%	5

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

Wskaźniki 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 =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,60	0
2.	od 0,60 do 1,00	4
3.	powyżej 1,00 do 1,50	8
4.	powyżej 1,50 do 3,00	12
5.	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań

krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

2) wskaźnik szybkiej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 0,50	0
2.	od 0,50 do 1,00	8
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13
4.	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

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

Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

gdzie: średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 45 dni	3
2.	od 45 dni do 60 dni	2
3.	od 61 dni do 90 dni	1
4.	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

gdzie: średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	do 60 dni	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4
3.	powyżej 90 dni	0

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.

Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe
+ rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1.	poniżej 40%	10
2.	od 40% do 60%	8
3.	powyżej 60% do 80%	3
4.	powyżej 80%	0

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

2) wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe
+ rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	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

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 r.

<i>Lp.</i>	<i>Grupa</i>	<i>Wskaźnik</i>	<i>Wartość wskaźnika</i>	<i>Ocena</i>
1.	Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,19%	3
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,21%	3
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,35%	3
			Razem	9

<i>Lp.</i>	<i>Grupa</i>	<i>Wskaźnik</i>	<i>Wartość wskaźnika</i>	<i>Ocena</i>
2.	Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,53	0
		2) wskaźnik szybkiej płynności	0,48	0
			Razem	0

<i>Lp.</i>	<i>Grupa</i>	<i>Wskaźnik</i>	<i>Wartość wskaźnika</i>	<i>Ocena</i>
3.	Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	51	7
			Razem	10

<i>Lp.</i>	<i>Grupa</i>	<i>Wskaźnik</i>	<i>Wartość wskaźnika</i>	<i>Ocena</i>
4.	Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	80,33%	0
		2) wskaźnik wypłacalności	-4,43	0
			Razem	0

			Łączna ilość punktów	19
--	--	--	-----------------------------	-----------

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne 3 lata obrotowe wraz z opisem założeń,

Prognozując sytuację ekonomiczno – finansową na lata 2026-2028, Szpital Pomnik Chrztu Polski przyjął następujące założenia:

1. Przychody i koszty.

- a) Zwiększenie przychodów o 2,5% w 2026, 3,5% w 2027 oraz 4% w 2028
- b) Zwiększenie kosztów działalności operacyjnej na poziomie 4,5% w 2026 oraz 4% w latach 2027-2028 z wyjątkiem usług obcych , których zwiększenie w roku 2026 wynosi 5% oraz % w latach 2027-2028.
- c) Zmniejszanie straty dążąc do zbilansowania przychodów i kosztów w dalszym okresie.

2. Aktywa

- a) utrzymanie poziomu środków trwałych na poziomie 97-100 mln zł,
- b) zmniejszanie zapasów,
- c) utrzymanie stanu środków pieniężnych do bezpiecznego poziomu zabezpieczenia,
- d) utrzymanie sumy bilansowej (aktywa) powyżej 110 mln zł.

3. Pasywa

- a) stopniowe zwiększanie rezerw na zobowiązania,
- b) stopniowe zmniejszanie zobowiązań długoterminowych poprzez spłatę pożyczki,
- c) rotacja zobowiązań krótkoterminowych z uwagi na finansowanie inwestycji,
- d) utrzymanie rozliczeń międzyokresowych na optymalnym poziomie.
- e) utrzymanie sumy bilansowej (aktywa) powyżej 110 mln zł.

Przyjmując powyższe założenia poniżej przedstawiamy zbiorczą tabelę podsumowującą – wskaźniki i ich ocenę.

Zbiorcza tabela podsumowująca – wskaźniki i ich ocena punktowa

Lp.	Wskaźnik	2026		2027		2028	
		wartość	ocena	wartość	ocena	wartość	ocena
1.	wskaźnik zyskowności netto (%)	0,34%	3	0,12%	3	0,17%	3
2.	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,02%	3	1,50%	3	1,26%	3
3.	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,68%	3	0,25%	3	0,37%	3
4.	wskaźnik bieżącej płynności	0,44	0	0,39	0	0,38	0
5.	wskaźnik szybkiej płynności	0,40	0	0,37	0	0,36	0
6.	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	23	3	17	3	12	3
7.	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	45	7	42	7	41	7
8.	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	79,36%	3	77,20%	3	74,11%	3
9.	wskaźnik wypłacalności	-4,84	0	-5,34	0	-6,06	0
Łączna ilość punktów		22		22		22	

Podsumowując przyjęte założenia do prognozy należy zwrócić uwagę na fakt wystąpienia ujemnych kapitałów i strat z lat ubiegłych, co może negatywnie wpłynąć na funkcjonowanie jednostki w dalszym okresie. Niemniej jednak Szpital dzięki działaniom restrukturyzacyjnym oraz zwiększeniu finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia w roku 2025 zbilansował przychody i koszty.

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Szpitala Pomnik Chrztu Polski.

Ze względu na formę prawną, w której działa podmiot leczniczy- samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, głównym źródłem osiąganych przychodów (ponad 95 %) są środki otrzymywane z Narodowego Funduszu Zdrowia, z tytułu zawartych umów o realizację świadczeń zdrowotnych, finansowanych ze środków publicznych. Po stronie przychodowej na sytuację jednostki wpływ będzie więc miała polityka finansowania świadczeń zdrowotnych przez Państwo. Obecnie sytuacja płatnika jest niepewna. Cechuje ją duża niestabilności i niepewność.

Pod kątem kosztowym w pierwszej kolejności podmiot zobowiązany jest zabezpieczać środki finansowe niezbędne do spłaty długoterminowych zobowiązań placówki zaciągniętych w podmiotach: Siemens Finance oraz BFF Med Finance. Szpital zaciągnął zobowiązania w tych podmiotach z przeznaczeniem na sfinansowanie dokończenia rozbudowy budynku szpitala. Dzięki tej inwestycji możliwe było zwiększenie przychodów z tytułu prowadzonej działalności zdrowotnej.

Dla sytuacji ekonomicznej szpitala nie bez znaczenia jest występująca presja płacowa wśród fachowego personelu. Chociaż obecnie szpital nie boryka się z problemami kadrowymi to oferowane przez rynek wysokości wynagrodzeń pracownikom ochrony zdrowia doprowadzić mogą do zwiększonych roszczeń płacowych personelu.

Na bezpieczeństwo i stabilność funkcjonowania jednostki wpływ ma także sytuacja organizacyjno-ekonomiczna podmiotów leczniczych w sąsiednich powiatach. Braki kadrowe występujące w tych jednostkach, zamykanie oddziałów czy zmiana profilu działalności podmiotów leczniczych to czynniki, które powodują, że mieszkańcy sąsiednich powiatów poszukują pomocy medycznej w Szpitalu Pomnik Chrztu Polski. Skutkuje to znacznym zwiększeniem liczby pacjentów, koniecznością ich obsługi przy ograniczonych możliwościach zapewnienia właściwego poziomu opieki zdrowotnej oraz niewystarczających środków finansowych.

Ze względu na osiągnięty dodatni wynik finansowy za 2025 rok podmiot nie jest zobligowany do sporządzenia programu naprawczego. Mając jednak na uwadze sytuację podmiotu leczniczego związaną z posiadаныmi zobowiązaniami i niepewną polityką przychodową w najbliższych latach podejmowane będą działania reorganizacyjne mające na

celu zapewnić stabilną sytuację finansową podmiotu. W kontekście realizacji tego celu ważna jest współpraca z podmiotem tworzącym tj. Powiatem Gnieźnieńskim, który cyklicznie przekazuje do podmiotu dotacje z przeznaczeniem na realizację inwestycji niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej tj. zakup niezbędnego sprzętu i aparatury medycznej.

Niepewność legislacyjna oraz sposób wprowadzanych zmian systemowych mają wpływ na stabilność finansową placówki. Większość zmian w realizacji świadczeń zdrowotnych i sposobu ich finansowania ustalana jest zarządzeniami Prezesa NFZ. Nowe zarządzenia, które wymagają zmian organizacyjnych w placówce wprowadzane są często dnia na dzień bez odpowiedniego *vacatio legis*.

Szpital Pomnik Chrztu Polski

Filip Waligóra
Dyrektor

Załączniki:

1. Rachunek zysków i strat za 2025-2028
2. Bilans Aktywa za 2025-2028
3. Bilans Pasywa za 2025-2028

BILANS - AKTYWA					
Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		2025	2026	2027	2028
		w złotych	w złotych	w złotych	w złotych
1	2	4	5	6	6
A.	Aktywa trwałe	100 655 986,26	99 266 905,97	98 295 227,52	97 333 168,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	87 773,67	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	87 773,67	150 000,00	150 000,00	150 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	100 568 212,59	99 116 905,97	98 145 227,52	97 183 168,67
1.	Środki trwałe	100 098 300,24	99 116 905,97	98 145 227,52	97 183 168,67
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	967 566,84	967 566,84	967 566,84	967 566,84
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 147 577,55	84 304 616,53	83 470 000,83	82 643 647,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 242 082,53	1 229 785,91	1 217 611,03	1 205 556,68
d)	środki transportu	810 565,32	802 540,72	794 595,57	786 729,07
e)	inne środki trwałe	11 930 508,00	11 812 395,97	11 695 453,25	11 579 668,26
2.	Środki trwałe w budowie	469 912,35	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	32 284 121,04	26 463 539,99	24 362 448,38	22 894 198,15
I.	Zapasy	3 028 625,94	2 241 183,20	1 658 475,56	1 227 271,92
1.	Materiały	3 028 625,94	2 241 183,20	1 658 475,56	1 227 271,92
II.	Należności krótkoterminowe	18 931 383,19	14 489 414,21	11 001 887,00	8 423 413,58
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 931 383,19	14 489 414,21	11 001 887,00	8 423 413,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 172 352,85	13 447 541,11	9 951 180,42	7 363 873,51
–	do 12 miesięcy	18 172 352,85	13 447 541,11	9 951 180,42	7 363 873,51
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 039,60	41 873,10	50 706,58	59 540,07
c)	inne	725 990,74	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 234 690,81	9 612 942,59	11 582 085,81	13 123 512,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 234 690,81	9 612 942,59	11 582 085,81	13 123 512,65
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 234 690,81	9 612 942,59	11 582 085,81	13 123 512,65
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 234 690,81	9 612 942,59	11 582 085,81	13 123 512,65
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 421,10	120 000,00	120 000,00	120 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem	132 940 107,30	125 730 445,96	122 657 675,90	120 227 366,82

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		2025	2026	2027	2028
		w złotych	w złotych	w złotych	w złotych
1	2	4	5	6	6
A.	Kapitał (fundusz) własny	(24 087 225,94)	(20 630 660,41)	(17 736 119,08)	(14 698 731,08)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 289 821,11	20 873 252,26	23 456 683,41	26 040 114,56
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 846 417,35	-42 377 047,05	-41 503 912,67	-41 192 802,49
VI.	Zysk (strata) netto	469 370,30	873 134,38	311 110,18	453 956,85
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 027 333,24	146 361 106,37	140 393 794,98	134 926 097,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	10 032 436,01	10 050 000,00	10 009 506,97	9 969 013,94
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 241 942,98	9 300 000,00	9 300 000,00	9 300 000,00
	– długoterminowa	2 983 317,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
	– krótkoterminowa	6 258 625,98	6 300 000,00	6 300 000,00	6 300 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	790 493,03	750 000,00	709 506,97	669 013,94
	– długoterminowe	278 124,96	250 000,00	221 875,04	193 750,08
	– krótkoterminowe	512 368,07	500 000,00	487 631,93	475 263,86
II.	Zobowiązania długoterminowe	42 739 297,56	36 345 762,84	29 716 704,96	25 247 647,08
1.	Wobec jednostek powiązanych	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
3.	Wobec pozostałych jednostek	42 739 297,56	36 345 762,84	29 716 704,96	25 247 647,08
a)	kredyty i pożyczki	42 739 297,56	36 250 762,84	29 621 704,96	25 152 647,08
e)	inne	0,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	54 020 733,71	53 388 463,61	54 968 849,30	53 888 849,30
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 434 949,26	52 888 463,61	54 518 849,30	53 438 849,30
a)	kredyty i pożyczki	6 629 057,88	6 629 057,88	6 629 057,88	5 549 057,88
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 961 939,28	29 265 745,35	30 100 718,39	30 100 718,39
	– do 12 miesięcy	31 961 939,28	29 265 745,35	30 100 718,39	30 100 718,39
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 929 980,74	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 508 994,29	5 300 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
i)	inne	2 404 977,07	5 693 660,38	5 789 073,03	5 789 073,03
4.	Fundusze specjalne	585 784,45	500 000,00	450 000,00	450 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	50 234 865,96	46 576 879,92	45 698 733,75	45 820 587,58
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 234 865,96	46 576 879,92	45 698 733,75	45 820 587,58
	– długoterminowe	45 887 701,67	44 009 555,50	43 131 409,33	43 253 263,16
	– krótkoterminowe	4 347 164,29	2 567 324,42	2 567 324,42	2 567 324,42
	Pasywa razem	132 940 107,30	125 730 445,96	122 657 675,90	120 227 366,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)					
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
1	2	4	5	6	6
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	237 539 478,48	249 535 244,84	258 268 978,41	268 599 737,55
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	243 449 019,36	249 535 244,84	258 268 978,41	268 599 737,55
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 909 540,88	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	239 640 925,47	250 286 367,30	259 744 254,97	269 594 297,32
I.	Amortyzacja	8 734 785,39	8 516 415,76	8 303 505,36	8 095 917,73
II.	Zużycie materiałów i energii	33 784 260,29	35 304 552,00	36 716 734,08	38 185 403,45
III.	Usługi obce	94 607 031,94	99 337 383,54	103 310 878,88	107 443 314,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	815 672,89	852 378,17	886 473,30	921 932,23
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	83 587 309,29	87 348 738,21	90 842 687,74	94 476 395,25
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 443 879,74	18 228 854,33	18 958 008,50	19 716 328,84
	- emerytalne	7 630 629,67	7 974 008,01	8 292 968,33	8 624 687,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	667 985,93	698 045,30	725 967,11	755 005,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(2 101 446,99)	(751 122,45)	(1 475 276,55)	(994 559,77)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 290 520,57	6 500 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 000,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	6 225 601,44	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	102 604,34	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 956 314,79	3 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	745 264,13	570 000,00	570 000,00	570 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
III.	Inne koszty operacyjne	745 264,13	500 000,00	500 000,00	500 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 443 809,45	5 178 877,55	3 954 723,45	3 435 440,23
G.	Przychody finansowe	25 952,79	20 000,00	20 000,00	20 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	25 952,79	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
H.	Koszty finansowe	4 995 081,94	4 310 743,16	3 648 613,27	2 986 483,38
I.	Odsetki, w tym:	4 995 081,94	4 310 743,16	3 648 613,27	2 986 483,38
	- dla jednostek powiązanych	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
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	474 680,30	888 134,39	326 110,18	468 956,85
J.	Podatek dochodowy	5 310,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	469 370,30	873 134,39	311 110,18	453 956,85

