SZPITAL
POMNIK CHRZTU POLSKI

Starostwo Powiatowe w Gnieźnie
Biuro Obsługi Interesanta
2023 -05- 31
Nr..... Zał..... Podpis.....

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej zakładu za rok 2022

31-05-2023

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 2022r.

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 (%) =

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

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 (%) =

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

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 (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto x 100\%}}{\text{Średni stan aktywów}}$$

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 =

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

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 ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do

terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

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 (%) =

$$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100\%}}{\text{Aktywa razem}}$$

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 =

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{}$$

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.

Dodatkowo należy także zwrócić uwagę na średni stan aktywów, średni stan należności, oraz średni stan zobowiązań na rok 2022. Nie są to wskaźniki wymagane rozporządzeniem ale niemniej ważne z punktu widzenia naszej jednostki.

a) średni stan aktywów = 127.706.816,70

(Suma aktywów na koniec 2021 r. + Suma aktywów na koniec 2022 r.)/2

b) średni stan należności = 15.690.959,00

(Suma należności na koniec 2021 r. + Suma należności na koniec 2022 r.)/2

c) średni stan zobowiązań razem = 93.843.764,33

(Suma zobowiązań na koniec 2021 r. + Suma zobowiązań na koniec 2022 r.)/2

d) średni stan zobowiązań długoterminowych = 33.162.966,80

(Suma zobowiązań długoterminowych *na koniec 2021 r. + Suma zobowiązań* długoterminowych *na koniec 2022 r.)/2*

e) średni stan zobowiązań krótkoterminowych = 60.680.797,50

(Suma zobowiązań krótkoterminowych *na koniec 2021 r. + Suma zobowiązań* krótkoterminowych *na koniec 2022 r.)/2*

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022r.

Lp.	*Grupa*	*Wskaźnik*	*Wartość wskaźnika*	*Ocena*
1.	**Wskaźniki zyskowności**	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-10,00%	0
		2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,60%	0
		3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-12,69%	0
			Razem	0

Lp.	*Grupa*	*Wskaźnik*	*Wartość wskaźnika*	*Ocena*
2.	**Wskaźniki płynności**	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,48	0
		2) wskaźnik szybkiej płynności	0,40	0
			Razem	0

Lp.	*Grupa*	*Wskaźnik*	*Wartość wskaźnika*	*Ocena*
3.	**Wskaźniki efektywności**	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3
		2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	43	7
			Razem	10

Lp.	*Grupa*	*Wskaźnik*	*Wartość wskaźnika*	*Ocena*
4.	**Wskaźniki zadłużenia**	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	82,36%	0
		2) wskaźnik wypłacalności	-3,17	0
			Razem	0

Łączna ilość punktów	10

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

Prognozując sytuację ekonomiczno – finansową na lata 2023-2025, Szpital Pomnik Chrztu Polski przyjął następujące założenia uwzględniając dane programu naprawczego:

1. **Przychody i koszty.**

a) Zwiększenie corocznych przychodów o 7 % w stosunku do roku poprzedniego, w szczególności w zakresach nielimitowanych

b) Zwiększenie kosztów działalności operacyjnej na poziomie 3 %.

c) Zmniejszanie straty dążąc do zbilansowania przychodów i kosztów w dalszym okresie.

2. **Aktywa**

a) utrzymanie poziomu środków trwałych na poziomie 88-97 mln zł,

b) utrzymanie poziomu zapasów na poziomie ok 2 mln zł,

c) utrzymanie należności poziomie ok 8 mln zł,

d) zmniejszenie stanu środków pieniężnych do bezpiecznego poziomu zabezpieczenia,

e) utrzymanie sumy bilansowej (aktywa) powyżej 100 mln zł.

3. **Pasywa**

a) zmniejszanie ujemnego funduszu własnego spowodowanego wystąpieniem strat z lat ubiegłych,

b) utrzymanie rezerw na optymalnym poziomie – 3,2 mln zł,

c) zwiększenie zobowiązania długoterminowych z uwagi na konwersję długu krótkoterminowego na długoterminowy,

d) rotacja zobowiązań krótkoterminowych z uwagi na finansowanie inwestycji,

e) utrzymanie rozliczeń międzyokresowych na optymalnym poziomie.

f) utrzymanie sumy bilansowej (aktywa) powyżej 100 mln zł.

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

Zbiorcza tabela podsumowująca – wskaźniki i ich ocena punktowa.

Lp.	Wskaźnik	2023		2024		2025	
		wartość	ocena	wartość	ocena	wartość	ocena
1.	wskaźnik zyskowności netto (%)	-10,00%	0	-6,28%	0	-2,77%	0
2.	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,60%	0	-2,48%	0	0,21%	3
3.	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-12,69%	0	-8,91%	0	-4,53%	0
4.	wskaźnik bieżącej płynności	-0,75	0	0,35	0	0,34	0
5.	wskaźnik szybkiej płynności	-0,75	0	0,29	0	0,29	0
6.	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3	23	3	16	3
7.	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	43	7	38	7	37	7
8.	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	82,36%	0	87,44%	0	86,77%	0
9.	wskaźnik wypłacalności	-3,17	0	-2,29	0	-1,96	0
Łączna ilość punktów			10		13		19

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 sukcesywnie dąży do zbilansowania przychodów i kosztów w kolejnych latach, gdzie od roku 2025 osiąga dodani wynik finansowy a wskaźniki w badanym okresie osiągają tendencję wzrostową.

Negatywne wskaźniki występują z uwagi na specyfikę jednostki, która z założenia nie ma generować zysków, a wykonywać działalność w ramach założeń statutowych. Ponadto, z uwagi na dążenie do centralizacji usług medycznych jednostki, szpital angażuje duże nakłady finansowe kosztem innych aspektów finansowych jednostki i jej funkcjonowania. Ograniczenia wynikają także z faktu, że większościowym płatnikiem Jednostki jest NFZ, z którym rozliczenia odbywają się w oparciu o ryczałt. Dodatkowo w latach 2021-2022, duży wpływ na wyniki jednostki miała pandemia koronawirusa COVID-19, a obecnie wpływ ten pogłębia sytuacja związana z wojną na Ukrainie a także sytuacja gospodarcza kraju wywołana inflacją.

Działania, które są podejmowane przez jednostkę wymagają obecnie dużych nakładów finansowych, jednak w perspektywie wieloletniej, mają pozytywnie wpłynąć na jej wynik i polepszyć funkcjonowanie w przyszłości.

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SPZOZ.

Mając na uwagę specyfikę jednostki poniżej przedstawiamy istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno - finansową:

- niedoszacowanie świadczeń medycznych i ich bieżąca wycena przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, często poniżej poziomu ich wytworzenia,

- narastający deficyt kadry medycznej i związanych z tym windowaniem poziomu wynagrodzeń, roszczenia pracowników, strajki i zawarte porozumienia płacowe,

- ustawowe podwyżki dla personelu medycznego i brak zabezpieczenia w pełni środków finansowych na ten cel, co powoduje odpływ środków finansowych z bieżącej działalności.

- zwiększająca się kwota wynagrodzenia minimalnego co w konsekwencji na wpływ na wzrost kosztów usług obcych; pranie, sprzątanie, ochrona i innych usług zależnych od w/w składnika.

- wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych – pandemia Covid-19.

- inflacja, która spowodowała ogólny wzrost cen w szpitalach średnio o 30-40% a nie o wskaźnik bazowy 14% a dodatkowo wzrost stawki Wibor, co w konsekwencji zwiększyło koszt finansowania w postaci odsetek (w samym II półroczu 2022 r. o ponad 1mln pln).

- zmiany stanu prawnego jednostek służby zdrowia, który determinuje funkcjonowanie placówek, co w konsekwencji ma wpływ na nasze koszty (ustawa o minimalnych wynagrodzenia w służbie zdrowia, ustawa o sieci szpitali, itp.)

- dostosowanie infrastruktury; zakup nowych urządzeń, odtwarzanie zużytego sprzętu, inwestycje w ramach organizacji, dostosowanie pomieszczeń np. powstanie nowego oddziału udarowo-neurologicznego.

- efekt skali; wdrażane nawet małych zmian w dużej jednostce jaką jesteśmy niesie za sobą istotny kwotowo wzrost kosztów, wzrost stawki godzinowej, ceny prądu, itp.

Szpital Pomnik Ludziu Polski
Mgr inż. Zbigniew Beneda
Z-CA DYREKTORA
ds. Ekonomiczno-Finansowych

Załączniki:

1. Rachunek zysków i strat za 2022-2025
2. Bilans Aktywa za 2022-2025
3. Bilans Pasywa za 2022-2025

SZPITAL POMNIK CHRZTU POLSKI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)			PROGNOZA		
LP.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
1	2				
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**143 289 904,09**	**163 001 167,05**	**174 411 248,74**	**186 620 036,16**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	143 281 547,05	163 001 167,05	174 411 248,74	186 620 036,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	8 357,04	0,00	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**160 912 472,45**	**167 373 182,77**	**174 380 844,85**	**181 994 170,18**
I.	Amortyzacja	10 356 451,50	8 028 558,43	8 269 415,18	8 517 497,64
II.	Zużycie materiałów i energii	20 656 427,67	25 237 261,03	25 994 378,86	26 774 210,23
III.	Usługi obce	52 083 459,41	53 585 081,38	55 192 633,82	56 848 412,84
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	325 300,01	330 000,00	339 900,00	350 097,00
V.	Wynagrodzenia	64 088 904,63	66 215 553,35	70 188 486,55	74 399 795,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 942 316,98	13 409 970,18	13 812 269,29	14 502 882,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	459 612,25	566 758,40	583 761,15	601 273,99
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)**	**-17 622 568,36**	**-4 372 015,72**	**30 403,89**	**4 625 865,97**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**18 861 270,19**	**424 331,00**	**454 034,17**	**485 816,56**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**11 942 682,58**	**110 038,90**	**113 340,07**	**116 740,27**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-10 703 980,75**	**-4 057 723,62**	**371 097,99**	**4 994 942,27**
G.	**Przychody finansowe**	**2 758,83**	**2 000,00**	**2 140,00**	**2 289,80**
H.	**Koszty finansowe**	**5 476 121,58**	**6 200 000,00**	**5 211 245,46**	**4 558 690,92**
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-16 177 343,50**	**-10 255 723,62**	**-4 838 007,47**	**438 541,15**
J.	***Podatek dochodowy***	*31 558,00*	*7 204,00*	*9 001,00*	*9 002,00*
K.	***Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)***				
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-16 208 901,50**	**-10 262 927,62**	**-4 847 008,47**	**429 539,15**

Szpital Pomnik Chrztu Polski
Mgr inż. Zbigniew Beneda
Z-CA DYREKTORA
ds. ekonomiczno-finansowych

SZPITAL POMNIK CHRZTU POLSKI

BILANS - AKTYWA				PROGNOZA		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na 2021 w złotych	Stan na 2022 w złotych	Stan na 2023 w złotych	Stan na 2024 w złotych	Stan na 2025 w złotych
A.	**Aktywa trwałe**	**108 491 805,79**	**102 063 540,71**	**96 937 290,75**	**92 148 665,51**	**87 599 471,54**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**1 636 853,24**	**368 741,19**	**350 000,00**	**350 000,00**	**350 000,00**
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 636 853,24	368 741,19	350 000,00	350 000,00	350 000,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**106 854 952,55**	**101 694 799,52**	**96 587 290,75**	**91 798 665,51**	**87 249 471,54**
1.	Środki trwałe	103 978 067,43	101 627 948,90	96 587 290,75	91 798 665,51	87 249 471,54
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	827 151,10	814 785,96	814 785,96	814 785,96	814 785,96
b)	budynki, lokale, prawa dolokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 879 297,90	88 246 682,48	83 834 348,36	79 642 630,94	75 660 499,39
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 004 608,74	1 560 859,44	1 482 816,47	1 408 675,64	1 338 241,86
d)	środki transportu	816 859,66	633 830,16	602 138,65	572 031,72	543 430,13
e)	inne środki trwałe	12 450 150,03	10 371 790,86	9 853 201,32	9 360 541,25	8 892 514,19
2.	Środki trwałe w budowie	2 876 885,12	66 850,62	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B.	**Aktywa obrotowe**	**25 796 772,47**	**19 061 514,43**	**12 323 000,00**	**12 823 000,00**	**13 323 000,00**
I.	**Zapasy**	**5 167 709,90**	**3 288 428,79**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**	**2 000 000,00**
II.	**Należności krótkoterminowe**	**17 776 753,70**	**13 605 164,37**	**8 223 000,00**	**8 223 000,00**	**8 223 000,00**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	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	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	17 776 753,70	13 605 164,37	8 223 000,00	8 223 000,00	8 223 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 152 599,89	12 902 041,81	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
–	do 12 miesięcy	17 152 599,89	12 902 041,81	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
–	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 publicznoprawnyck	13 647,47	2 611,68	18 000,00	18 000,00	18 000,00
c)	inne	610 506,34	700 510,88	705 000,00	705 000,00	705 000,00
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**2 757 118,58**	**2 046 169,70**	**2 000 000,00**	**2 500 000,00**	**3 000 000,00**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 757 118,58	2 046 169,70	2 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 757 118,58	2 046 169,70	2 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**95 190,29**	**121 751,57**	**100 000,00**	**100 000,00**	**100 000,00**
Aktywa razem		**134 288 578,26**	**121 125 055,14**	**109 260 290,75**	**104 971 665,51**	**100 922 471,54**

Szpital Pomnik Chrztu Polski
Mgr inż. Zbigniew Beneda
Z-CA DYREKTORA
Ekonomiczno - Eksploatacyjny

SZPITAL POMNIK CHRZTU POLSKI

BILANS - PASYWA				PROGNOZA		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na 2021 w złotych	Stan na 2022 w złotych	Stan na 2023 w złotych	Stan na 2024 w złotych	Stan na 2025 w złotych
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**-15 389 943,81**	**-31 454 598,98**	**-41 717 526,60**	**-46 564 535,07**	**-46 134 995,92**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 768 946,90	14 756 581,76	14 756 581,76	14 756 581,76	14 756 581,76
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 011 107,31	-30 002 279,24	-46 211 180,74	-56 474 108,36	-61 321 116,83
VI.	Zysk (strata) netto	-10 147 783,40	-16 208 901,50	-10 262 927,62	-4 847 008,47	429 539,15
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**149 678 522,07**	**152 579 654,12**	**150 977 817,35**	**151 536 200,58**	**147 057 467,46**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**3 077 634,67**	**3 072 291,97**	**3 292 000,00**	**3 292 001,00**	**3 292 002,00**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 405 565,48	2 397 208,44	2 070 000,00	2 070 000,00	2 070 000,00
–	długoterminowa	1 867 947,66	1 763 990,38	1 758 000,00	1 758 000,00	1 758 000,00
–	krótkoterminowa	537 617,82	633 218,06	312 000,00	312 000,00	312 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	672 069,19	675 083,53	1 222 000,00	1 222 000,00	1 222 000,00
–	długoterminowe	203 243,19	203 243,19	732 000,00	732 000,00	732 000,00
–	krótkoterminowe	468 826,00	471 840,34	490 000,00	490 000,00	490 000,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**8 096 857,34**	**58 229 076,33**	**58 095 000,00**	**51 640 454,60**	**45 185 909,20**
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 096 857,34	58 229 076,33	58 095 000,00	51 640 454,60	45 185 909,20
a)	kredyty i pożyczki	8 000 000,00	58 132 218,99	58 000 000,00	51 545 454,60	45 090 909,20
e)	inne	96 857,34	96 857,34	95 000,00	95 000,00	95 000,00
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**82 901 509,78**	**38 460 085,21**	**34 154 000,00**	**36 154 000,00**	**38 154 000,00**
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	82 262 615,86	37 773 162,89	33 500 000,00	35 500 000,00	37 500 000,00
a)	kredyty i pożyczki	49 999 931,57	14 783,21	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 452 538,47	16 566 750,19	17 000 000,00	18 000 000,00	19 000 000,00
–	do 12 miesięcy	17 452 538,47	16 566 750,19	17 000 000,00	18 000 000,00	19 000 000,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 358 752,03	11 162 332,10	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 709 652,53	3 940 111,50	5 000 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00
i)	inne	6 741 741,26	6 089 185,89	6 500 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00
4.	Fundusze specjalne	638 893,92	686 922,32	654 000,00	654 000,00	654 000,00
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**55 602 520,28**	**52 818 200,61**	**55 436 817,35**	**60 449 744,98**	**60 425 556,26**
Pasywa razem		**134 288 578,26**	**121 125 055,14**	**109 260 290,75**	**104 971 665,51**	**100 922 471,54**