

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

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

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych, niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny, przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Jednostka na podstawie ustawy o rachunkowości art. 5 ust. 2 oraz 54 ust. 1 ze względu na skutki gospodarcze pandemii COVID-19, podczas sporządzania sprawozdania finansowego przyjęła założenie kontynuacji działalności.

Kierownik jednostki dokonał oceny zasadności założenia kontynuacji działalności. Przeprowadzono analizę ryzyk i zagrożeń natury finansowej, operacyjnej i innej, które mogłyby ujemnie wpływać na zdolność jednostki do kontynuacji działalności.

Spowolnienie gospodarcze i pandemia koronawirusa miały wpływ na ograniczenie przyjęć planowych pacjentów do szpitala, ograniczenie liczby udzielanych porad specjalistycznych i wykonywanych badań diagnostycznych. W jednostce nastąpiło jednak tylko częściowe obniżenie przychodów. Szpital główne przychody otrzymywał w postaci ryczałtu, którego wielkość ustalana jest na podstawie jego wykonania za lata ubiegłe. Szpital jest jednostką specjalistyczną, wieloprofilową, świadczącą usługi na rzecz pacjentów powiatu krośnieńskiego, ościennych powiatów oraz w niektórych dziedzinach na rzecz sąsiednich województw.

Nie wystąpiło znaczne zagrożenie polegające na wyeliminowaniu części personelu w przypadku zachorowań lub kwarantanny. Szpital podjął szereg działań zabezpieczających personel i pacjentów przed niekontrolowanymi zakażeniami.

Zagrożenie polegające na przerwaniu ciągłości dostaw i usług w związku z pandemią koronawirusa na całym świecie było na bieżąco monitorowane, zwłaszcza w newralgicznych asortymentach związanych ze środkami ochrony osobistej. Zjawisko ograniczenia, limitowania dostaw, krótkie terminy płatności, przedpłaty nie wpłynęły na ograniczenie działalności Szpitala.

Nie stwierdzono odejścia kluczowego personelu kierowniczego i braku następców. Szpital posiada miejsca szkoleniowe, sukcesywnie uzupełniane są kadry zwłaszcza w przypadku personelu medycznego.

Uwzględniono czynniki prawno - regulacyjne, m.in. pomoc i wsparcie ze strony rządu i organu tworzącego, których celem jest łagodzenie skutków gospodarczych pandemii.

Zweryfikowano plan finansowy na 2021 rok, który wymagał korekty w pozycji kosztów materiałów medycznych, związanych z zakupem środków ochrony osobistej personelu medycznego oraz w pozycji wynagrodzenia oraz usługi obce (z uwagi na wypłatę dodatkowych środków finansowych z tytułu przeciwdziałania COVID-19 z Ministerstwa Zdrowia, dedykowanych wybranej części personelu Szpitala).

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

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej;  
WOJEWÓDZKI SZPITAL PODKARPACKI IM. JANA PAWŁA II W KROŚNIE
2. Siedziba: Krosno
3. Adres: 38 - 400 Krosno, ul. Korczyńska 57
4. Numer telefonu: 13-43-78-586, numer faksu: 13-43-78-204, adres poczty elektronicznej: szpital@krosno.med.pl
5. Numer identyfikacyjny: REGON 00308620
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000014669
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:  
07.10.1988 - numer 000000010080

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

Krótką charakterystyką struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych.

Szpital świadczy usługi w zakresie:

- leczenia stacjonarnego w oddziałach opieki całodobowej oraz w oddziale dziennym,
- ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego - w przychodniach specjalistycznych dla dorosłych i dla dzieci,
- leczenia psychiatrycznego i odwykowego,
- rehabilitacji stacjonarnej, ambulatoryjnej i dziennej,
- programów lekowych,
- tlenoterapii w warunkach domowych,
- programów profilaktycznych,
- transportu neonatologicznego,
- opieki długoterminowej,
- ratownictwa medycznego w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym z Izbą Przyjęć Planowych,
- stacjonarnej opieki paliatywnej,
- diagnostyki,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- doraźnej pomocy stomatologicznej.

W ramach prowadzonej działalności realizowane są świadczenia i procedury medyczne wyróżniające krośnieński Szpital na lokalnym rynku usług zdrowotnych. Są to m.in.:

- zabiegi endoprotezoplastyki stawów biodrowych i kolanowych, w tym z użyciem przeszczepów kostnych, endoprotezoplastyki rewizyjnej oraz kapoplastyki,
- zabiegi wszczepiania implantów kręgosłupowych,
- wertybroplastyka kręgosłupa,
- leczenie operacyjne złamań kręgosłupa w tym: metodą przezskórną z zastosowaniem instrumentarium i łączników DERO,

- zabiegi mikrochirurgii ręki,
- zabiegi artroskopii stawu kolanowego i barkowego,
- procedury zabiegowe leczenia urazów narządu ruchu z zastosowaniem nowoczesnych technik jak: gwóźdź śródszpikowy blokowany i stabilizatory zewnętrzne,
- leczenie i rehabilitacja neurologiczno - poudarowa,
- diagnostyka i leczenie w zakresie patologii noworodków w ramach II poziomu referencyjnego,
- terapia falami uderzeniowymi m.in. zapalenia nadkłykcia, ostrogi piętowej,
- zabiegi litotrypsji ultradźwiękowej (ESWL) u dzieci i u dorosłych,
- zabiegi kruszenia złogów w układzie moczowym metodami endourologicznymi (PCNL i URS),
- zabiegi usunięcia pęcherza moczowego z wytworzeniem zastępczego pęcherza jelitowego,
- leczenie operacyjne nietrzymania moczu nowoczesną metodą, z wykorzystaniem beznapięciowej taśmy dopochwowej,
- zabiegi przezcewkowej fotoselektywnej waporyzacji gruczołu krokowego PVP,
- szeroki zakres zabiegów urologicznych w tym: radykalne usunięcie prostaty i pęcherza, radykalne lub częściowe usunięcie nerki, elektroresekcje przezcewkowe TURP, zabiegi laparoskopowe żylaków powrózka nasiennego,
- zabiegi okulistyczne – w tym: laseroterapii przeciwjaskrowej oraz ocznych powikłań cukrzycy, terapii fotodynamicznej (PDT), leczenia zaćmy z zastosowaniem soczewek wewnątrzgałkowych metodą FACO, leczenia wysiękowej postaci AMD metodą iniekcji doszkliskowej, leczenia cukrzycowego obrzęku płamki w przebiegu zakrzepu żyły środkowej siatkówki, leczenia odwarstwienia siatkówki, witrektomii z dostępu tylnego, szerokiego zakres operacji p/jaskrowych,
- operacje z zakresu chirurgii gastroenterologicznej z użyciem staplerów,
- szeroki zakres zabiegów endoskopowych przewodu pokarmowego i dróg żółciowych,
- operacje żylaków odbytu m.in. metodą Longo,
- leczenie przerzutów nowotworowych do wątroby metodą termoablacji,
- diagnostyka i leczenie obturacyjnego bezdechu sennego (polisomnografia),
- wszczepianie stymulatorów serca, defibrylatorów-kardiowerterów,

- realizacja programu badań przesiewowych słuchu u dzieci,
- leczenie i rehabilitacja osób z uszkodzeniem słuchu, w tym dzieci po wszczepieniu implantów ślimakowych,
- zabiegi mikrochirurgii krtani, tympanoplastyka, endoskopowe operacje nosa i zatok przynosowych, rynoseptoplastyka z dostępu otwartego i zamkniętego,
- leczenie schorzeń dermatologicznych m.in. metodą światłolecznictwa,
- diagnostyka, w tym: badania KT, MM, bronchofiberoskopia, kolonoskopia i gastroskopia, EEG, EMG, ENG, ECHO serca, USG Doppler Duplex, próba wysiłkowa i test pochylniowy, OCT, GDX, badania laryngostroboskowe, nosofiberoskopia, angiografia narządu wzroku, diagnostyka schorzeń naczyń metodą angioKT, pH-metria i manometria przewodu pokarmowego, badanie urodynamiczne.

### **Działalność podstawowa**

W Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie pacjenci korzystają z usług w zakresie leczenia stacjonarnego i ambulatoryjnego. W ramach działalności statutowej Szpital realizuje zadania z zakresu leczenia stacjonarnego w oddziałach zachowawczych, zabiegowych, a także w jednym oddziale dziennym oraz w zakładzie opiekuńczo-leczniczym.

Świadczenia związane z hospitalizacją stacjonarną obejmują całodobową opiekę lekarską i pielęgniarską prowadzoną we wszystkie dni tygodnia. Pacjenci przyjmowani są w trybie planowym i nagłym, w sytuacji, gdy cel leczenia nie może być osiągnięty w trybie ambulatoryjnym. Hospitalizacja obejmuje proces diagnostyczno-terapeutyczny od chwili przyjęcia chorego do chwili jego wypisu lub zgonu. Szpital zapewnia udzielanie świadczeń w sposób kompleksowy, w tym wykonywanie niezbędnych badań oraz procedur medycznych, zabezpieczając również leki, materiały medyczne oraz transport sanitarny, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Dane statystyczne za 2021 rok, dotyczące hospitalizacji oraz porad specjalistycznych ujęto w poniższych dwóch tabelach.

ROK 2021																	
Lp.	Oddział	Ilość łóżek		Ilość osób		Osobodni	Średni czas pobytu		Średnie wykorzystanie		obłożenie łóżek %	Liczba wypisanych	Zgony	Razem wypisanych	Wskaźnik przelotowości		
		Plan	średnio czynne	leczonych			z ruch.	bez ruchu	z ruch.	bez ruchu						1 łóżka	
				z ruch.	bez ruchu											do planu	do śr. czynn.
1	Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Naczyniowej	45	45	2216	2102	13022	5,9	6,2	289,4	289,4	79,1%	2056	62	2118	49,24		
2	Dziecięcy	22	22	1782	1779	6377	3,6	3,6	289,9	289,9	79,2%	1776	1	1777	81,00		
3	Ginekologiczno - Położniczy	35	35	2350	2346	10128	4,3	4,3	289,4	289,4	79,1%	2348	0	2348	67,14		
4	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	15	15	419	256	5299	12,6	20,7	353,3	353,3	96,5%	50	216	266	27,93		
5	Otorynolaryngologii i Otorynolaryngologii Dziecięcej	17	17	1414	1394	4252	3,0	3,1	250,1	250,1	68,3%	1393	3	1396	83,18		
6	Neurologiczny z Pododdziałem Udarów Mózgowych	31	31	1220	1203	8053	6,6	6,7	259,8	259,8	71,0%	1112	61	1173	39,35		
7	Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej	20	20	3801	3801	4749	1,2	1,2	237,5	237,5	64,9%	3802	0	3802	190,05		
8	Urazowo-Ortopedyczny	26	26	1379	1362	5824	4,2	4,3	224,0	224,0	61,2%	1358	4	1362	53,04		
9	Pulmonologiczny	22	22	1198	1108	6558	5,5	5,9	298,1	298,1	81,4%	1047	79	1126	54,45		
10	Reumatologiczny	19	19	469	468	4783	10,2	10,2	251,7	251,7	68,8%	471	0	471	24,68		
11	Gastroenterologiczny	18	18	1301	1254	5125	3,9	4,1	284,7	284,7	77,8%	1166	44	1210	72,28		
12	Chorób Wewnętrznych i Metabolicznych	34	34	1113	1069	10531	9,5	9,9	309,7	309,7	84,6%	952	74	1026	32,74		
13	Kardiologiczny	21	21	1169	1129	5997	5,1	5,3	285,6	285,6	78,0%	1072	61	1133	55,67		
14	Rehabilitacyjny z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej	54	54	547	539	13442	24,6	24,9	248,9	248,9	68,0%	527	0	527	10,13		
15	Urologii i Urologii Onkologicznej	27	27	2839	2817	7962	2,8	2,8	294,9	294,9	80,6%	2808	11	2819	105,15		
16	Dermatologiczny	10	10	210	208	2011	9,6	9,7	201,1	201,1	54,9%	208	0	208	21,00		
	<b>R A Z E M</b>	<b>416</b>	<b>416</b>	<b>23427</b>	<b>22835</b>	<b>114113</b>	<b>4,9</b>	<b>5,0</b>	<b>274,3</b>	<b>274,3</b>	<b>74,9%</b>	<b>22146</b>	<b>616</b>	<b>22762</b>	<b>56,31</b>		
17	Dzienny Oddział Psychiatryczny	12	12	194	194	3000	15,5	15,5	250,0	250,0	98,8%	51	1	52	16,17		
18	Medycyny Paliatywnej	21	21	231	231	6397	27,7	27,7	304,6	304,6	83,2%	24	202	226	11,00		
19	Terapii Uzależnienia Alkoholu	24	24	163	163	5827	35,7	35,7	242,8	242,8	66,3%	163	0	163	6,79		
20	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	55	55	48	48	18845	392,6	392,6	342,6	342,6	93,6%	2	36	38	0,87		
21	Noworodkowy z Pododdziałem Intensywnej Terapii Noworodków	29	29	1086	1085	4096	3,8	3,8	141,2	141,2	38,6%	1051	3	1054	37,45		
	<b>Ogółem</b>	<b>557</b>	<b>557</b>	<b>25149</b>	<b>24556</b>	<b>152278</b>	<b>6,1</b>	<b>6,2</b>	<b>273,4</b>	<b>273,4</b>	<b>74,7%</b>	<b>23437</b>	<b>858</b>	<b>24295</b>	<b>45,15</b>		

Poradnie Specjalistyczne	Ilość porad		% 2021 vs 2020	różnica
	ROK 2021	ROK 2020		
Poradnia Alergologiczna	4 486	3 914	114,61%	572
Poradnia Audiologiczno -Foniatryczna	1 775	1 535	115,64%	240
Poradnia Chirurgiczna	16 866	15 116	111,58%	1 750
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	901	827	108,95%	74
Poradnia Chorób Zakaźnych	2 003	2 444	81,96%	-441
Poradnia Dermatologiczna	10 206	8 322	122,64%	1 884
Poradnia Diabetologiczna	4 670	3 850	121,30%	820
Poradnia Endokrynologiczna	6 248	5 505	113,50%	743
Poradnia Gastroenterologiczna	3 243	2 272	142,74%	971
Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	5 403	4 874	110,85%	529
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	3 779	2 903	130,18%	876
Poradnia Hematologiczna	4 932	4 153	118,76%	779
Poradnia Kardiologiczna	4 870	4 604	105,78%	266
Poradnia Leczenia Jaskry	3 053	2 412	126,58%	641
Poradnia Logopedyczna	1 838	1 449	126,85%	389
Poradnia Neurologiczna	3 579	2 204	162,39%	1 375
Poradnia Odwykowa	1 938	2 182	88,82%	-244
Poradnia Okulistyczna	11 824	9 227	128,15%	2 597
Poradnia Otorynolaryngologiczna	2 081	1 658	125,51%	423
Poradnia Rehabilitacyjna	1 007	999	100,80%	8
Poradnia Reumatologiczna	5 706	3 734	152,81%	1 972
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	6 676	5 566	119,94%	1 110
Poradnia Urologiczna	5 419	5 402	100,31%	17
Poradnia Zdrowia Psychicznego	11 675	9 809	119,02%	1 866
Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	1247	783	159,26%	464
Poradnia Otorynolaryngologiczna dla Dzieci	2715	1 964	138,24%	751
Poradnia Patologii Noworodka	354	333	106,31%	21
Poradnia Preluksacyjna	135	194	69,59%	-59
Poradnia Wad Postawy	1578	1 349	116,98%	229
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	5782	5 060	114,27%	722
Poradnia Chorób Zakaźnych dla Dzieci z Punktem Konsultacyjnym Szczepień dla Dzieci z Grup Wysokiego Ryzyka	508	428	118,69%	80
Ośrodek Dzielnej Rehabilitacji Słuchu i Mowy	1409	1 124	125,36%	285

Usługi wykonywane są w oparciu o funkcjonujące standardy oraz zasady postępowania medycznego zgodne z aktualnym stanem wiedzy oraz wytycznymi Narodowego Funduszu Zdrowia i Ministerstwa Zdrowia. Posiadana baza lokalowa, sprzętowa i kadrowa umożliwia prowadzenie leczenia w wielu dziedzinach medycyny, z zapewnieniem kompleksowości, wysokiej jakości oraz bezpieczeństwa pacjentów.

Dzięki wielokierunkowej działalności, zapewnia się chorym dostęp do rehabilitacji, opieki paliatywnej oraz świadczeń opiekuńczych, a także konsultacji i kontynuacji leczenia w trybie ambulatoryjnym.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku aktywa Szpitala wyniosły 142 917 711 złotych, spadek do poprzedniego roku o kwotę 888 167 złotych tj. o 0,62%.

Strata roku bieżącego wyniosła 8 711 499,84 złotych (pogorszenie wyniku o kwotę 376 022,75 złotych tj. o 4,51 % w stosunku do roku poprzedniego).

Negatywne czynniki mające wpływ na sytuację jednostki:

- Ryczałt ustalony przez Narodowy Fundusz Zdrowia na poziomie uniemożliwiającym pokrycie ponoszonych kosztów.
- Obniżenie wyceny niektórych rentownych procedur medycznych przy braku wzrostu wyceny procedur głęboko niedoszacowanych, głównie ratujących życie.
- Wzrost płacy minimalnej, generującej wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przy braku możliwości wyegzekwowania dodatkowych środków na pokrycie tych kosztów od NFZ, wzrost płac pozostałych grup zawodowych nieobjętych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia.
- Rosnące ceny leków i materiałów medycznych.
- Wzrost kosztów usług obcych, głównie kontraktów medycznych.



Strukturę przychodów oraz kosztów operacyjnych Szpitala w latach 2020 – 2021 przedstawiono w dwóch poniższych tabelach.

#### STRUKTURA PRZYCHODÓW

<b>PRZYCHODY ZE SRZEDAŻY WG RODZAJU</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Wzrost spadek 2021:2020</b>	<b>2021 vs 2020</b>
Usługi medyczne	219 683 650,58	162 036 681,20	57 646 969,38	135,58%
Czynsze i wynajmy	2 800 484,67	1 865 789,70	934 694,97	150,10%
Media - refaktury	-	596 356,58	-	-
Pozostałe	1 042 047,10	4 208 214,55	- 3 166 167,45	24,76%
<b>Ogółem</b>	<b>223 526 182,35</b>	<b>168 707 042,03</b>	<b>54 819 140,32</b>	<b>132,49%</b>
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WG ŹRÓDEŁ</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Wzrost spadek 2021:2020</b>	<b>2021 vs 2020</b>
NFZ	210 752 322,28	158 971 615,18	51 780 707,10	132,57%
NZOZ i ZOZ	3 747 590,83	3 195 157,84	552 432,99	117,29%
Zakłady pracy	100,00	-	-	-
Osoby fizyczne	3 041 660,30	1 675 598,34	1 366 061,96	181,53%
Samorząd Terytorialny	429 378,71	533 005,23	-103 626,52	80,56%
Centralne Organy Administracji Rządowej	3 718 433,91	3 121 942,08	596 491,83	119,11%
Sądy, prokuratury, policja	1 836 696,32	1 209 723,36	626 972,96	151,83%
<b>Ogółem</b>	<b>223 526 182,35</b>	<b>168 707 042,03</b>	<b>54 819 140,32</b>	<b>132,49%</b>

W 2021 roku nastąpił wzrost przychodów ogółem o ponad 54,8 miliona złotych, w porównaniu do wartości uzyskanych na koniec roku 2020. Największy wzrost odnotowano w pozycji usług medycznych (wartość wyższa o ponad 35%).

## STRUKTURA KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Rodzaj kosztu	2021	2020	Wzrost spadek 2021:2020	2021 vs 2020
Leki	18 134 091,06	15 424 819,36	2 709 271,70	117,56%
Żywność	1 234 314,42	1 179 077,67	55 236,75	104,68%
Materiały medyczne	16 231 653,78	13 405 755,87	2 825 897,91	121,08%
Odczynniki	2 634 773,13	3 035 026,15	- 400 253,02	86,81%
Paliwa	175 462,18	153 819,16	21 643,02	114,07%
Media	4 678 654,12	3 985 981,09	692 673,03	117,38%
Pozostałe materiały	2 635 449,50	2 211 983,57	423 465,93	119,14%
<b>Razem materiały i energia</b>	<b>45 724 398,19</b>	<b>39 396 462,87</b>	<b>6 327 935,32</b>	<b>116,06%</b>
Remonty i serwis budynków i urządzeń	322 622,97	1 017 640,49	- 695 017,52	31,70%
Koszty transportu	29 502,01	51 521,70	- 22 019,69	57,26%
Procedury medyczne	8 328 234,45	2 072 313,30	6 255 921,15	401,88%
Kontrakty medyczne	36 713 432,69	26 753 012,05	9 960 420,64	137,23%
Pozostałe usługi	3 866 005,04	2 385 289,07	1 480 715,97	162,08%
<b>Razem usługi</b>	<b>49 259 797,16</b>	<b>32 279 776,61</b>	<b>16 980 020,55</b>	<b>152,60%</b>
Podatek od nieruchomości	446 751,00	447 633,00	- 882,00	99,80%
Pozostałe podatki i opłaty administracyjne	6 061,37	6 835,04	- 773,67	88,68%
<b>Razem podatki i opłaty</b>	<b>452 812,37</b>	<b>454 468,04</b>	<b>- 1 655,67</b>	<b>99,64%</b>
Wynagrodzenia	111 520 158,20	85 363 245,17	26 156 913,03	130,64%
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>111 520 158,20</b>	<b>85 363 245,17</b>	<b>26 156 913,03</b>	<b>130,64%</b>
Składka emerytalna	9 544 290,08	7 742 704,33	1 801 585,75	123,27%
Pozostałe składki na ubezpieczenia społeczne	10 717 848,03	7 769 804,96	2 948 043,07	137,94%
Szkolenia	83 610,46	72 713,84	10 896,62	114,99%
ZFŚS	1 500 000,00	1 300 000,00	200 000,00	115,38%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracownika	292 570,24	579 751,00	- 287 180,76	50,46%
<b>Razem świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>22 138 318,81</b>	<b>17 464 974,13</b>	<b>4 673 344,68</b>	<b>126,76%</b>
Amortyzacja stanowiąca koszty uzyskania przychodu	5 094 906,97	2 183 885,90	2 911 021,07	233,30%
Amortyzacja niestanowiąca koszty uzyskania przychodu	4 842 140,29	6 155 913,88	- 1 313 773,59	78,66%
<b>Razem amortyzacja</b>	<b>9 937 047,26</b>	<b>8 339 799,78</b>	<b>1 597 247,48</b>	<b>119,15%</b>
Podróże służbowe	7 748,85	6 844,02	904,83	113,22%
Ubezpieczenia	748 320,70	707 903,22	40 417,48	105,71%
Pozostałe koszty	51 221,78	39 209,57	12 012,21	130,64%
<b>Razem pozostałe koszty</b>	<b>807 291,33</b>	<b>753 956,81</b>	<b>53 334,52</b>	<b>107,07%</b>
Razem wartość sprzedanych towarów	60,72	647,17	- 586,45	9,38%
<b>Razem wartość sprzedanych towarów</b>	<b>60,72</b>	<b>647,17</b>	<b>- 586,45</b>	<b>9,38%</b>
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>239 839 884,04</b>	<b>184 053 330,58</b>	<b>55 786 553,46</b>	<b>130,31%</b>

W 2021 roku nastąpił wzrost kosztów operacyjnych ogółem o ponad 55,7 miliona złotych, w porównaniu do wartości uzyskanych na koniec roku 2020. Największy wzrost odnotowano w pozycji wynagrodzeń (wartość wyższa o ponad 30%).

W poniższej tabeli przedstawiono wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie za 2021 rok.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ  
ZA 2021 ROK**

Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
1.	Zyskowność netto	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,72%	0
2.	Zyskowność działalności operacyjnej	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-2,97%	0
3.	Zyskowność aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,08%	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>15</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>0</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI</b>					
1.	Płynności bieżącej	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
2.	Płynności szybkiej	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	0,38	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>25</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>0</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
1.	Rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	25	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	38	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>10</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>10</b>

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
1.	Zadłużenia aktywów %	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	75,77%	3
2.	Wypłacalności	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-3,04	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>20</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>3</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>			<b>70</b>		<b>13</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 13 punktów, co stanowi 18,57% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Sytuacja finansowa Szpitala wymaga podjęcia działań naprawczych mających na celu doprowadzenie do zbilansowania działalności, zapewnienia płynności finansowej oraz zminimalizowania ponoszonych strat. Ze względu na ograniczone możliwości Szpitala w tym zakresie niezbędne jest wsparcie Organu Tworzącego umożliwiające restrukturyzację zadłużenia i wsparcie działalności inwestycyjnej. Ponadto analiza finansowa wykazała, że Jednostka ma problemy z zachowaniem bieżącej płynności finansowej, o czym świadczą wartości wskaźników płynności, kształtujące się znacznie poniżej zalecanego i bezpiecznego. Jednostka ponosi stratę na działalności, a głównym źródłem finansowania jest odraczanie terminów płatności na rzecz kontrahentów. Ze względu na odsetki ustawowe oraz pozostałe koszty związane z nieterminowym wywiązywaniem się z umów jest to niestety jedna z najdroższych form finansowania. Poza skutkami ekonomicznymi stosowanie takich rozwiązań niesie za sobą również inne zagrożenia. Nieterminowe regulowanie zobowiązań przez dłuższy okres czasu może znacząco ograniczyć zaufanie kontrahentów, co z kolei może skutkować brakiem chęci dalszej współpracy. Brak realizacji niektórych usług może doprowadzić do uniemożliwienia prowadzenia statutowej działalności. W związku z powyższym niezbędna jest restrukturyzacja posiadanego zadłużenia.

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

Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej, docelowo osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022 – 2025.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach.

#### **SPZOZ realizujący wysokospecjalistyczne świadczenia**

Podstawowym celem działania Szpitala jest wykonywanie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych. Celem Szpitala jest również promocja zdrowia i realizacja zadań dydaktycznych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

Celem nadrzędnym Szpitala jest udzielanie świadczeń medycznych na wysokim poziomie, zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi i oczekiwaniami pacjentów, zapewniając im bezpieczne warunki pobytu a personelowi przyjazne środowisko pracy.

Szczegółowe cele jakościowe:

- poprawa standardu oferowanych usług medycznych,
- poprawa warunków bytowych pacjentów korzystających z usług szpitala,
- dążenie do pełnej satysfakcji pacjentów opuszczających szpital,
- ciągłe doskonalenie skuteczności wdrożonego Systemu Jakości.

Misja: „Życie i zdrowie prawem najwyższym”

Wizja: „Profesjonalny i przyjazny pacjentowi Szpital – jeden z najważniejszych i najbardziej renomowanych ośrodków służby zdrowia w województwie podkarpackim – z wysoko wykwalifikowaną oraz stabilną kadrami pracowniczą, świadczący usługi na najwyższym poziomie”

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie niższym do tempa zwiększania przychodów.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2022 - 2024 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie umów zawartych pomiędzy Szpitalem a Narodowym Funduszem Zdrowia.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków budżetowych i dotacji unijnych.

**Prognozę finansową opracowano na podstawie obowiązującego Szpital Programu Naprawczego, uwzględniając również następujące założenia:**

- Wzrost finansowania świadczeń medycznych,
- Wykorzystanie środków finansowych na celową działalność inwestycyjną,
- Pozyskanie dotacji na realizację inwestycji,
- Zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, z możliwością rozszerzenia o nowe procedury,
- Nastąpi wzrost ryczałtu w rozliczeniach z płatnikiem.

W poniższych tabelach przedstawiono bilans oraz rachunek zysków i strat Szpitala wraz z dynamiką w latach 2020 – 2024.

## BILANS

	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>123 068</b>	<b>117 954</b>	<b>123 966</b>	<b>120 222</b>	<b>118 313</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 439</b>	<b>1 670</b>	<b>4 315</b>	<b>3 457</b>	<b>2 761</b>
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>120 629</b>	<b>116 284</b>	<b>119 652</b>	<b>116 765</b>	<b>115 552</b>
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>20 738</b>	<b>24 964</b>	<b>27 364</b>	<b>30 733</b>	<b>31 340</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4 721</b>	<b>4 285</b>	<b>4 326</b>	<b>4 283</b>	<b>4 240</b>
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 836</b>	<b>17 890</b>	<b>21 760</b>	<b>24 063</b>	<b>24 373</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	14 836	17 890	21 760	24 063	24 373
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 173	17 037	20 572	22 863	23 161
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	14 173	17 037	20 572	22 863	23 161
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	0
B.II.3.c.	inne	663	853	1 188	1 200	1 212
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 161</b>	<b>2 789</b>	<b>1 278</b>	<b>2 387</b>	<b>2 727</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 161	2 789	1 278	2 387	2 727
<b>B.III.1.a.</b>	<b>w jednostkach powiązanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.III.1.b.</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.III.1.c.</b>	<b>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>1 161</b>	<b>2 789</b>	<b>1 278</b>	<b>2 387</b>	<b>2 727</b>
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 161	2 789	1 278	2 387	2 727
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>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>143 806</b>	<b>142 918</b>	<b>151 330</b>	<b>150 955</b>	<b>149 653</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-24 896</b>	<b>-35 608</b>	<b>-36 637</b>	<b>-36 411</b>	<b>-35 246</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>60 824</b>	<b>60 824</b>	<b>60 824</b>	<b>60 824</b>	<b>60 824</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-77 385</b>	<b>-87 720</b>	<b>-96 432</b>	<b>-97 462</b>	<b>-97 235</b>

	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-77 385	-87 720	-96 432	-97 462	-97 235
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-8 335</b>	<b>-8 711</b>	<b>-1 030</b>	<b>226</b>	<b>1 165</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-8 335	-8 711	-1 030	226	1 165
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>168 702</b>	<b>178 526</b>	<b>187 968</b>	<b>187 366</b>	<b>184 899</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 770</b>	<b>18 649</b>	<b>15 080</b>	<b>15 230</b>	<b>15 383</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 930	16 100	15 080	15 230	15 383
B.I.2.-	długoterminowa	12 209	13 060	12 331	12 454	12 579
B.I.2.-	krótkoterminowa	2 721	3 040	2 749	2 776	2 804
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	840	2 549	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	840	2 549	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>42 564</b>	<b>41 470</b>	<b>62 590</b>	<b>60 910</b>	<b>58 870</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	42 564	41 470	62 590	60 910	58 870
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	42 564	41 470	62 590	60 910	58 870
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>35 765</b>	<b>48 165</b>	<b>38 696</b>	<b>42 049</b>	<b>43 772</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 765	48 165	38 696	42 049	43 772
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	469	1 094	1 680	1 680	2 040
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:	18 634	28 411	7 132	8 187	9 228
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	18 634	28 411	7 132	8 187	9 228
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	0	0	0	0	0
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
B.III.3.i.	inne	16 662	18 660	29 884	32 182	32 504
B.III.4.	Fundusze specjalne	0	0	0	0	0
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>74 603</b>	<b>70 241</b>	<b>71 602</b>	<b>69 177</b>	<b>66 874</b>



	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	74 603	70 241	71 602	69 177	66 874
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	67 143	62 509	65 093	62 661	60 423
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	7 460	7 732	6 509	6 516	6 451
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>143 806</b>	<b>142 918</b>	<b>151 330</b>	<b>150 955</b>	<b>149 653</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	167 603	223 176	211 027	219 164	225 591
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 707	223 526	211 377	219 514	225 611
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-1 106	-350	-350	-350	-20
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	184 053	239 840	219 971	227 064	232 187
B.I.	Amortyzacja	8 340	9 937	10 316	9 717	9 605
B.II.	Zużycie materiałów i energii	39 396	45 724	44 958	46 233	47 134
B.III.	Usługi obce	32 280	49 260	46 192	49 691	51 291
B.IV.	Podatki i opłaty	454	453	471	490	504
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	85 363	111 520	97 793	100 208	102 488
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 465	22 138	19 409	19 890	20 312
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	754	807	832	836	852
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-16 450	-16 664	-8 944	-7 901	-6 596
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 220	10 926	10 926	10 949	10 734
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
D.II.	Dotacje, w tym:	5 679	6 325	6 382	6 509	6 516
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
D.IV.	Inne przychody operacyjne	4 542	4 602	4 544	4 440	4 218
E.	Pozostałe koszty operacyjne	960	1 222	672	468	460
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-7 190	-6 959	1 310	2 580	3 678
G.	Przychody finansowe	22	34	34	33	33
H.	Koszty finansowe	1 100	1 702	2 289	2 302	2 546
H.I.	Odsetki	1 100	1 702	2 289	2 302	2 546
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-8 268	-8 627	-945	311	1 165
J.	Podatek dochodowy	67	85	85	85	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-8 335	-8 711	-1 030	226	1 165

## BILANS – DYNAMIKA

Kod	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>14 702</b>	<b>-5 114</b>	<b>6 013</b>	<b>-3 744</b>	<b>-1 909</b>	<b>13,57%</b>	<b>-4,16%</b>	<b>5,10%</b>	<b>-3,02%</b>	<b>-1,59%</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 367</b>	<b>-769</b>	<b>2 645</b>	<b>-858</b>	<b>-696</b>	<b>3289,11%</b>	<b>-31,53%</b>	<b>158,39%</b>	<b>-19,88%</b>	<b>-20,13%</b>
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>12 335</b>	<b>-4 345</b>	<b>3 368</b>	<b>-2 886</b>	<b>-1 213</b>	<b>11,39%</b>	<b>-3,60%</b>	<b>2,90%</b>	<b>-2,41%</b>	<b>-1,04%</b>
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 589</b>	<b>4 226</b>	<b>2 400</b>	<b>3 369</b>	<b>607</b>	<b>8,30%</b>	<b>20,38%</b>	<b>9,61%</b>	<b>12,31%</b>	<b>1,98%</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 640</b>	<b>-436</b>	<b>41</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	<b>53,25%</b>	<b>-9,24%</b>	<b>0,96%</b>	<b>-0,99%</b>	<b>-1,00%</b>
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>-358</b>	<b>3 054</b>	<b>3 870</b>	<b>2 303</b>	<b>310</b>	<b>-2,35%</b>	<b>20,58%</b>	<b>21,63%</b>	<b>10,58%</b>	<b>1,29%</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	-15 194	3 054	3 870	2 303	310	-100,00%	20,58%	21,63%	10,58%	1,29%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-14 039	2 864	3 535	2 291	298	-100,00%	20,20%	20,75%	11,14%	1,30%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	134	2 864	3 535	2 291	298	0,95%	20,20%	20,75%	11,14%	1,30%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0				0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.c.	inne	-492	190	335	12	12	-42,58%	28,72%	39,21%	1,01%	1,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>314</b>	<b>1 628</b>	<b>-1 511</b>	<b>1 109</b>	<b>340</b>	<b>37,10%</b>	<b>140,23%</b>	<b>-54,18%</b>	<b>86,79%</b>	<b>14,25%</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-847	1 628	-1 511	1 109	340	-100,00%	140,23%	-54,18%	86,79%	14,25%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0				0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0				0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314	1 628	-1 511	1 109	340	37,10%	140,23%	-54,18%	86,79%	14,25%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	789	1 628	-1 511	1 109	340	212,28%	140,23%	-54,18%	86,79%	14,25%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	-475	0	0	0	0	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-8</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27,72%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>16 292</b>	<b>-888</b>	<b>8 413</b>	<b>-375</b>	<b>-1 302</b>	<b>12,78%</b>	<b>-0,62%</b>	<b>5,89%</b>	<b>-0,25%</b>	<b>-0,86%</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-8 335</b>	<b>-10 712</b>	<b>-1 030</b>	<b>226</b>	<b>1 165</b>	<b>50,33%</b>	<b>43,03%</b>	<b>2,89%</b>	<b>-0,62%</b>	<b>-3,20%</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

Kod	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-8 394</b>	<b>-10 335</b>	<b>-8 711</b>	<b>-1 030</b>	<b>226</b>	<b>12,17%</b>	<b>13,36%</b>	<b>9,93%</b>	<b>1,07%</b>	<b>-0,23%</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0				0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-8 394	-10 335	-8 711	-1 030	226	12,17%	13,36%	9,93%	1,07%	-0,23%
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>59</b>	<b>-376</b>	<b>7 682</b>	<b>1 256</b>	<b>939</b>	<b>-0,71%</b>	<b>4,52%</b>	<b>-88,18%</b>	<b>-121,98%</b>	<b>414,79%</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0				0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	59	-376	7 682	1 256	939	-0,71%	4,52%	-88,18%	-121,98%	414,79%
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>24 627</b>	<b>9 824</b>	<b>9 442</b>	<b>-602</b>	<b>-2 467</b>	<b>17,09%</b>	<b>5,82%</b>	<b>5,29%</b>	<b>-0,32%</b>	<b>-1,32%</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 099</b>	<b>2 879</b>	<b>-3 569</b>	<b>150</b>	<b>153</b>	<b>7,49%</b>	<b>18,26%</b>	<b>-19,14%</b>	<b>0,99%</b>	<b>1,00%</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0				0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	259	1 170	-1 020	150	153	1,76%	7,84%	-6,33%	0,99%	1,00%
B.I.2.-	długoterminowa	309	851	-729	123	125	2,60%	6,97%	-5,58%	1,00%	1,00%
B.I.2.-	krótkoterminowa	-50	319	-291	27	28	-1,81%	11,71%	-9,56%	0,98%	1,01%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	840	1 709	-2 549	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.I.3.-	krótkoterminowe	840	1 709	-2 549	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-469</b>	<b>-1 094</b>	<b>21 120</b>	<b>-1 680</b>	<b>-2 040</b>	<b>-1,09%</b>	<b>-2,57%</b>	<b>50,93%</b>	<b>-2,68%</b>	<b>-3,35%</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	-469	-1 094	21 120	-1 680	-2 040	-1,09%	-2,57%	50,93%	-2,68%	-3,35%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	-469	-1 094	21 120	-1 680	-2 040	-1,09%	-2,57%	50,93%	-2,68%	-3,35%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 220</b>	<b>12 400</b>	<b>-9 469</b>	<b>3 353</b>	<b>1 723</b>	<b>29,84%</b>	<b>34,67%</b>	<b>-19,66%</b>	<b>8,66%</b>	<b>4,10%</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 795	12 400	-9 469	3 353	1 723	37,72%	34,67%	-19,66%	8,66%	4,10%

Kod	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	450	625	586	0	360	2398,93%	<b>133,28%</b>	53,55%	0,00%	21,43%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 305	9 777	-21 279	1 055	1 041	30,04%	<b>52,47%</b>	-74,90%	14,79%	12,72%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4 305	9 777	-21 279	1 055	1 041	30,04%	<b>52,47%</b>	-74,90%	14,79%	12,72%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-5 898	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	-4 538	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.i.	inne	15 476	1 998	11 224	2 298	322	1304,78%	<b>11,99%</b>	60,15%	7,69%	1,00%
B.III.4.	Fundusze specjalne	-1 575	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	-1 575	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 777</b>	<b>-4 362</b>	<b>1 361</b>	<b>-2 424</b>	<b>-2 303</b>	<b>26,82%</b>	<b>-5,85%</b>	<b>1,94%</b>	<b>-3,39%</b>	<b>-3,33%</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0	0,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 777	-4 362	1 361	-2 424	-2 303	26,82%	<b>-5,85%</b>	1,94%	-3,39%	-3,33%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	13 800	-4 634	2 584	-2 431	-2 238	25,87%	<b>-6,90%</b>	4,13%	-3,74%	-3,57%
	- dotacje z budżetu państwa	-3 928	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	-36 390	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 977	272	-1 223	7	-65	36,05%	<b>3,65%</b>	-15,82%	0,11%	-1,00%
	- dotacje z budżetu państwa	-756	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	-3 014	0	0	0	0	-100,00%	<b>0,00%</b>	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>16 292</b>	<b>-888</b>	<b>8 413</b>	<b>-375</b>	<b>-1 302</b>	<b>12,78%</b>	<b>-0,62%</b>	<b>5,89%</b>	<b>-0,25%</b>	<b>-0,86%</b>

## BILANS – STRUKTURA

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>85,58%</b>	<b>82,53%</b>	<b>81,92%</b>	<b>79,64%</b>	<b>79,06%</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1,70%</b>	<b>1,17%</b>	<b>2,85%</b>	<b>2,29%</b>	<b>1,84%</b>
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>83,88%</b>	<b>81,36%</b>	<b>79,07%</b>	<b>77,35%</b>	<b>77,21%</b>
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14,42%</b>	<b>17,47%</b>	<b>18,08%</b>	<b>20,36%</b>	<b>20,94%</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>3,28%</b>	<b>3,00%</b>	<b>2,86%</b>	<b>2,84%</b>	<b>2,83%</b>
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10,32%</b>	<b>12,52%</b>	<b>14,38%</b>	<b>15,94%</b>	<b>16,29%</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	10,32%	12,52%	14,38%	15,94%	16,29%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9,86%	11,92%	13,59%	15,15%	15,48%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	9,86%	11,92%	13,59%	15,15%	15,48%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.c.	inne	0,46%	0,60%	0,79%	0,79%	0,81%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,81%</b>	<b>1,95%</b>	<b>0,84%</b>	<b>1,58%</b>	<b>1,82%</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,81%	1,95%	0,84%	1,58%	1,82%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,81%	1,95%	0,84%	1,58%	1,82%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,81%	1,95%	0,84%	1,58%	1,82%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-17,31%</b>	<b>-24,91%</b>	<b>-24,21%</b>	<b>-24,12%</b>	<b>-23,55%</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>42,30%</b>	<b>42,56%</b>	<b>40,19%</b>	<b>40,29%</b>	<b>40,64%</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-53,81%</b>	<b>-61,38%</b>	<b>-63,72%</b>	<b>-64,56%</b>	<b>-64,97%</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-53,81%	-61,38%	-63,72%	-64,56%	-64,97%
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-5,80%</b>	<b>-6,10%</b>	<b>-0,68%</b>	<b>0,15%</b>	<b>0,78%</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-5,80%	-6,10%	-0,68%	0,15%	0,78%
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>117,31%</b>	<b>124,91%</b>	<b>124,21%</b>	<b>124,12%</b>	<b>123,55%</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10,97%</b>	<b>13,05%</b>	<b>9,96%</b>	<b>10,09%</b>	<b>10,28%</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10,38%	11,27%	9,96%	10,09%	10,28%
B.I.2.-	długoterminowa	8,49%	9,14%	8,15%	8,25%	8,41%
B.I.2.-	krótkoterminowa	1,89%	2,13%	1,82%	1,84%	1,87%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,58%	1,78%	0,00%	0,00%	0,00%
B.I.3.-	długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.I.3.-	krótkoterminowe	0,58%	1,78%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>29,60%</b>	<b>29,02%</b>	<b>41,36%</b>	<b>40,35%</b>	<b>39,34%</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	29,60%	29,02%	41,36%	40,35%	39,34%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	29,60%	29,02%	41,36%	40,35%	39,34%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.II.3.e.	inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24,87%</b>	<b>33,70%</b>	<b>25,57%</b>	<b>27,86%</b>	<b>29,25%</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24,87%	33,70%	25,57%	27,86%	29,25%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,33%	0,77%	1,11%	1,11%	1,36%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12,96%	19,88%	4,71%	5,42%	6,17%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	12,96%	19,88%	4,71%	5,42%	6,17%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.3.i.	inne	11,59%	13,06%	19,75%	21,32%	21,72%
B.III.4.	Fundusze specjalne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51,88%</b>	<b>49,15%</b>	<b>47,31%</b>	<b>45,83%</b>	<b>44,69%</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	51,88%	49,15%	47,31%	45,83%	44,69%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	46,69%	43,74%	43,01%	41,51%	40,38%
	- dotacje z budżetu państwa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	5,19%	5,41%	4,30%	4,32%	4,31%
	- dotacje z budżetu państwa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – DYNAMIKA

ROK		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 772</b>	<b>55 573</b>	<b>-12 149</b>	<b>8 136</b>	<b>6 428</b>	<b>5,52%</b>	<b>33,16%</b>	<b>-5,44%</b>	<b>3,86%</b>	<b>2,93%</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 843	54 819	-12 149	8 136	6 098	5,53%	32,49%	-5,44%	3,85%	2,78%
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	8	756	0	0	330	0,75%	-68,36%	0,00%	0,03%	-94,29%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-80	-2	0	0	-58,34%	-97,55%	-97,20%	8,24%	0,00%	-960,77%
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 123</b>	<b>55 787</b>	<b>-19 869</b>	<b>7 093</b>	<b>5 123</b>	<b>5,82%</b>	<b>30,31%</b>	<b>-8,28%</b>	<b>3,22%</b>	<b>2,26%</b>
B.I.	Amortyzacja	-82	1 597	379	-600	-112	-0,97%	19,15%	3,82%	-5,81%	-1,15%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	-436	6 328	-766	1 275	901	-1,10%	16,06%	-1,68%	2,84%	1,95%
B.III.	Usługi obce	3 556	16 980	-3 068	3 499	1 600	12,38%	52,60%	-6,23%	7,58%	3,22%
B.IV.	Podatki i opłaty	14	-1	18	19	15	3,14%	-0,26%	4,00%	4,00%	3,00%
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	100,00%	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	5 665	26 157	-13 728	2 415	2 280	7,11%	30,64%	-12,31%	2,47%	2,28%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 491	4 673	-2 729	481	422	9,34%	26,76%	-12,33%	2,48%	2,12%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-75	53	24	4	16	-9,09%	7,07%	3,00%	0,50%	1,95%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-9	-1	0	0	0	-90,18%	-93,93%	0,00%	-100,00%	0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 351</b>	<b>-214</b>	<b>7 720</b>	<b>1 043</b>	<b>1 305</b>	<b>-8,95%</b>	<b>-1,30%</b>	<b>46,33%</b>	<b>11,66%</b>	<b>16,52%</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 019</b>	<b>706</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>-215</b>	<b>24,62%</b>	<b>6,91%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,21%</b>	<b>-1,96%</b>
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
D.II.	Dotacje, w tym:	417	646	57	127	7	7,92%	11,38%	0,91%	1,99%	0,11%
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-38	0	0	0	0	-100,00%	-	-	-	-
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 640	60	-58	-104	-222	56,52%	1,32%	-1,25%	-2,29%	-5,00%
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>635</b>	<b>262</b>	<b>-550</b>	<b>-204</b>	<b>-8</b>	<b>195,12%</b>	<b>27,25%</b>	<b>-44,99%</b>	<b>-30,36%</b>	<b>-1,71%</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>33</b>	<b>231</b>	<b>8 269</b>	<b>1 270</b>	<b>1 098</b>	<b>-0,45%</b>	<b>-3,21%</b>	<b>-118,83%</b>	<b>96,97%</b>	<b>42,55%</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>61,81%</b>	<b>54,83%</b>	<b>0,22%</b>	<b>-2,94%</b>	<b>0,00%</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-68</b>	<b>602</b>	<b>587</b>	<b>13</b>	<b>244</b>	<b>-5,78%</b>	<b>54,73%</b>	<b>34,47%</b>	<b>0,58%</b>	<b>10,61%</b>
H.I.	Odsetki	-68	602	587	13	244	-5,78%	54,73%	34,47%	0,58%	10,61%

	<b>ROK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>109</b>	<b>-359</b>	<b>7 682</b>	<b>1 256</b>	<b>854</b>	<b>-1,30%</b>	<b>4,34%</b>	<b>-89,05%</b>	<b>-132,95%</b>	<b>274,23%</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>49</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-85</b>	<b>274,22%</b>	<b>26,34%</b>	<b>0,42%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-100,00%</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>60</b>	<b>-377</b>	<b>7 682</b>	<b>1 256</b>	<b>939</b>	<b>-0,71%</b>	<b>-4,52%</b>	<b>88,18%</b>	<b>121,98%</b>	<b>414,79%</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - STRUKTURA

KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95,08%	95,32%	95,06%	95,23%	95,44%
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95,70%	95,47%	95,22%	95,38%	95,45%
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-0,67%	-0,15%	-0,16%	-0,15%	-0,01%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.	Koszty działalności operacyjnej	99,14%	98,76%	98,63%	98,76%	98,72%
B.I.	Amortyzacja	4,80%	4,09%	4,63%	4,23%	4,08%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	22,70%	18,83%	20,16%	20,11%	20,04%
B.III.	Usługi obce	16,37%	20,28%	20,71%	21,61%	21,81%
B.IV.	Podatki i opłaty	0,25%	0,19%	0,21%	0,21%	0,21%
	w tym podatek akcyzowy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
B.V.	Wynagrodzenia	45,43%	45,92%	43,85%	43,58%	43,58%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9,10%	9,12%	8,70%	8,65%	8,64%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,47%	0,33%	0,37%	0,36%	0,36%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	179,87%	191,28%	868,64%	-3491,17%	-566,16%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4,91%	4,67%	4,92%	4,76%	4,54%
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
D.II.	Dotacje	3,15%	2,70%	2,87%	2,83%	2,76%
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
D.IV.	Inne przychody operacyjne	1,74%	1,97%	2,05%	1,93%	1,78%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,19%	0,52%	0,30%	0,20%	0,19%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	86,04%	79,88%	-127,23%	1140,19%	315,73%
G.	Przychody finansowe	0,01%	0,01%	0,02%	0,01%	0,01%
H.	Koszty finansowe	0,70%	0,73%	1,03%	1,00%	1,08%
H.I.	Odsetki, w tym:	0,67%	0,70%	1,03%	1,00%	1,08%
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
H.IV.	Inne	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	99,79%	99,03%	91,74%	137,56%	100,00%
J.	Podatek dochodowy	0,01%	0,04%	0,04%	0,04%	0,00%
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2020		2021		2022		2023		2024	
				Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>													
1.	Zyskowności netto	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-4,66%	0	-3,72%	0	-0,46%	0	0,10%	3	0,49%	3
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-4,02%	0	-2,97%	0	0,59%	3	1,12%	3	1,56%	3
3.	Zyskowność aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,14%	0	-6,08%	0	-0,70%	0	0,15%	3	0,78%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		-0,15	0	-0,13	0	-0,01	3	0,01	9	0,03	9
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>													
1.	Płynności bieżącej	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	0,53	0	0,46	0	0,66	4	0,69	4	0,67	4
2.	Płynności szybkiej	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	0,38	0	0,56	8	0,59	8	0,58	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		0,93	0	0,85	0	1,22	12	1,28	12	1,25	12
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>													
1.	Rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	31	3	25	3	32	3	36	3	37	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	36	7	38	7	31	7	13	7	14	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		66,18	10	63,89	10	63,16	10	48,85	10	51,32	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>													
1.	Zadłużenia aktywów %	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	65,43%	3	75,77%	3	76,90%	3	78,29%	3	78,87%	3
2.	Wypłacalności	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-3,78	0	-3,04	0	-3,18	0	-3,25	0	-3,35	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.		-3,13	3	-2,28	3	-2,41	3	-2,46	3	-2,56	3
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					13		13		28		34		34

## **IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową**

### **1. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Szpitala.**

- Znaczący udział w lokalnym rynku usług medycznych,
- Nowoczesny obiekt (dobre warunki lokalowe),
- Stały wzrost zapotrzebowania na usługi medyczne świadczone przez Szpital,
- Wieloprofilowość i kompleksowość udzielanych świadczeń medycznych,
- Możliwa pełna diagnostyka w jednym miejscu,
- Wysokospecjalistyczna aparatura medyczna, nowoczesny w pełni wyposażony blok operacyjny,
- Rozszerzenie działalności Szpitala o nowe procedury poprzez podnoszenie kwalifikacji personelu, doposażenie oddziałów i pracowni w specjalistyczny sprzęt,
- Tworzenie nowych jednostek organizacyjnych pozwalające na wystąpienie do NFZ o nowe kontrakty, stale podwyższana jakość świadczonych usług,
- Reorganizacja wewnętrznych struktur w celu obniżenia kosztów stałych,
- Silne przywództwo,
- Determinacja w wprowadzaniu zmian,
- Zaplecze kadrowe - wykwalifikowana kadra medyczna i administracyjna,
- Posiadany certyfikat systemu zarządzania, jakością według normy ISO 9001:2015,
- Prowadzony System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji według normy ISO/IEC 27001:2013,
- Uruchamianie nowych inwestycji w celu poprawy wizerunku oraz działalności statutowej.

### **2. Czynniki ryzyka i zagrożenia**

- Brak znaczącego wzrostu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- Niepełne wykorzystanie posiadanych zasobów, spowodowane limitowaniem świadczeń zdrowotnych,
- Brak zapewnienia, co do możliwości sfinansowania zrealizowanych usług medycznych,
- Stały wzrost konkurencji na rynku usług medycznych, tworzące się nowe podmioty działające na podstawie innych niż Szpital przepisów, powodujących nierówny dostęp do rynku,
- Zmiany w przepisach mogące wykluczyć Szpital, jako podmiot realizujący określone usługi medyczne,
- Brak wystarczającej kwoty środków finansowych na realizację remontów i inwestycji oraz odnowę sprzętu i aparatury,

- Roszczenia płacowe najliczniejszych grup personelu Szpitala.

## **V. Perspektywa rozwoju i plany na rok 2022 i na lata następne.**

### **1. Kierunki rozwoju w zakresie oferty medycznej**

#### a) W perspektywie krótkoterminowej:

- Rozwój oferty w zakresie leczenia dziecięcego,
- Rozwój oferty w zakresie Oddziału Urazowo - Ortopedycznego,
- Zakup sprzętu medycznego (m.in. laser holmowy dla Oddziału Urologii i Urologii Onkologicznej, aparat USG dla Poradni Ginekologiczno – Położniczej, urządzenie do radiochirurgii skóry i błony śluzowej dla Oddziału Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej, aparaty do znieczulania dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, zestaw artroskopowy dla Oddziału Urazowo - Ortopedycznego).

#### b) W perspektywie długoterminowej:

- Rozwój oferty Oddziału Urazowo – Ortopedycznego w zakresie operacji kręgosłupa.

### **2. Plan działań inwestycyjnych w zakresie techniczno – infrastrukturalnym**

Szpital ze względu na sytuację finansową zamierza realizować tylko te inwestycje, na które uzyska finansowanie zewnętrzne – dotacje. W roku 2022 zostaną zrealizowane następujące zadania:

- „Poprawa dostępności do świadczeń medycznych poprzez modernizację i rozwój e-usług w Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie”.
- „Poprawa dostępności do kompleksu budynków Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie poprzez przebudowę układu komunikacyjnego i parkingów (etap I)”.
- „Rozbudowa i przebudowa instalacji tlenowych w Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie w związku z COVID-19”.

### **3. Działania w zakresie polityki kadrowej wraz z rekomendacją zasobów kadrowych**

- Optymalizacja stanu i struktury zatrudnienia, organizacji pracy,
- Zróżnicowanie form zatrudnienia,
- Monitoring absencji pracowników.

#### 4. Identyfikacja szans i zagrożeń proponowanych rozwiązań naprawczych

##### a) Zidentyfikowane silne strony Jednostki

- Wieloprofilowość Szpitala – szeroki zakres i kompleksowość świadczonych usług,
- Szeroka oferta medyczna w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- Wysoko wykwalifikowany personel,
- Możliwości rozbudowy lub modernizacji obiektu,
- Zaufanie pacjentów.

##### b) Zidentyfikowane słabe strony Jednostki

- Model zatrudnienia oparty w większości na umowach o pracę,
- Budynek i pomieszczenia Szpitala nie odpowiadają w pełni wymaganiom pod względem fachowym i sanitarnym,
- Wysoki poziom zużycia sprzętu medycznego,
- Zagrożenie utraty płynności finansowej, pomimo uruchomienia w 2018 roku kredytu konsolidacyjnego.

##### c) identyfikowane zagrożenia

- Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia,
- Wysoka średnia wieku pielęgniarek i położnych,
- Niestabilność budżetu Szpitala na skutek nacisków płacowych poszczególnych grup zawodów medycznych,
- Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej.

##### d) Zidentyfikowane szanse

- Przychylność i poparcie w działaniu Organu Tworzącego,
- Wsparcie działalności inwestycyjnej przez Samorząd,
- Brak na regionalnym rynku szpitali o dominującej pozycji,
- Ustawa o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa (zakwalifikowanie się Szpitala do kategorii A lub B),
- Utworzenie profesjonalnego, scentralizowanego systemu nadzoru poprzez powołanie Agencji Rozwoju Szpitali, której zasadniczym celem będzie zapewnienie rozwoju sektora szpitalnictwa oraz wspieranie procesów restrukturyzacji szpitali,

- Wsparcie inwestycji – skoordynowanie działań na rzecz rozwoju szpitalnictwa, skierowanie dodatkowych środków z różnych źródeł: budżetu państwa, funduszy unijnych, funduszy celowych zarządzanych przez Ministra Zdrowia,
- Uruchomienie dodatkowego kredytu w wysokości 23 milionów złotych na spłatę handlowych