

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

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
ZA 2025 ROK**

Obejmuje:

- I. Część ogólną str. 1-2
- II. Analizę sprawozdania finansowego – lata 2024-2028
 - 1. Bilans – zał. nr 1 str. 3-8
 - 2. Rachunek zysków i strat – zał. nr 2 str. 9-11
 - 3. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej – zał. nr 3 str. 12-17
 - 4. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
na lata 2026 – 2028, analiza trendu str. 18-19
 - 4 . Bilans – analiza pionowa, struktura % za lata 2025-2026-2027-2028 str. 20
- III. Informacje dodatkowe str. 21- 22
- IV. Podsumowanie str. 23-25

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

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

Organem założycielskim SP ZOZ jest Starostwo Powiatowe w Obornikach.

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

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

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

Zadaniem SP ZOZ jest udzielanie świadczeń:

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

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

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

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

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

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

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

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %	2 028	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
AKTYWA										
A.	Aktywa trwałe	33 087 801	35 068 737	105,99%	42 335 745	120,72%	42 555 002	100,52%	42 486 447	99,84%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	19 521	76 922		35 461		0		0	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	19 521	76 922	394%	35 461	46%	0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 068 279	34 991 815	105,82%	42 300 284	120,89%	42 555 002	100,60%	42 486 447	99,84%
A.II.1.	Środki trwałe	33 023 999	31 570 768	95,60%	40 074 130	126,93%	42 555 002	106,19%	42 486 447	99,84%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%	163 900	100,00%
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 411 654	26 413 865	96,36%	34 371 473	130,13%	36 956 994	107,52%	36 943 461	99,96%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	958 187	783 051	81,72%	724 746	92,55%	739 983	102,10%	776 983	105,00%
A.II.1.d	środki transportu	978 210	757 023	77,39%	1 351 040	178,47%	1 161 894	86,00%	999 229	86,00%
A.II.1.e	inne środki trwałe	3 512 048	3 452 928	98,32%	3 462 970	100,29%	3 532 230	102,00%	3 602 874	102,00%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	44 280	3 421 048		2 226 155				0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0		0		0		0	
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-1	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-2	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-3	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.a-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-1	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-2	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-3	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
A.IV.3.b-4	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c-1	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c-2	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
A.IV.3.c-3	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %	2 028	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A.IV.3.c.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	6 183 443	10 408 996	168.34%	6 535 384	62.79%	6 783 664	103.80%	7 041 561	103.80%
B.I.	Zapasy	643 495	801 673		820 913		840 615		860 789	
B.I.1.	Materiały	643 495	801 673		820 913		840 615		860 789	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	5 054 588	6 218 787	123.03%	5 306 971	85.34%	5 519 250	104.00%	5 740 020	104.00%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %	2 028	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	5 054 588	6 218 787	123,03%	5 306 971	85,34%	5 519 250	104,00%	5 740 020	104,00%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 054 258	6 218 457	123,03%	5 306 971	85,34%	5 519 250	104,00%	5 740 020	104,00%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	5 054 258	6 218 457	123,03%	5 306 971	85,34%	5 519 250	104,00%	5 740 020	104,00%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne	330	330	100,03%	0		0		0	
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0		0		0		0	
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	377 864	3 289 984	870,68%	300 000	9,12%	312 000	104,00%	324 480	104,00%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 864	3 289 984	870,68%	300 000	9,12%	312 000	104,00%	324 480	104,00%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	377 864	3 289 984	870,68%	300 000	9,12%	312 000	104,00%	324 480	104,00%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	377 864	3 289 984	870,68%	300 000	9,12%	312 000	104,00%	324 480	104,00%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0		0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 496	98 553	91,68%	107 500	109,08%	111 800	104,00%	116 272	104,00%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0	0		0		0		0	
	RAZEM AKTYWA	39 271 244	45 477 733	115,80%	48 871 129	107,46%	49 338 666	100,96%	49 528 008	100,38%

KOD	Wyszczególnienie		2 024	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %	2 028	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)	
PASywa											
A.	Kapitał (fundusz) własny		-5 242 704	-2 668 511	50,90%	-6 901 860	258,64%	-8 170 452	118,38%	-9 828 458	120,29%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		6 127 259	6 127 259	100,00%	6 127 259	100,00%	6 127 259	100,00%	6 127 259	100,00%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0	0		0		0		0	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0	0							
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0	0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0	0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne		0	0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-11 833 977	-11 369 963	96,08%	-11 369 963	100,00%	-13 029 119	114,59%	-14 297 711	109,74%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)			0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)		-11 833 977	-11 369 963	96,08%	-11 369 963	100,00%	-13 029 119	114,59%	-14 297 711	109,74%
A.VI.	Zysk (strata) netto		464 014	2 574 193	554,77%	-1 659 156	-64,45%	-1 268 592	76,46%	-1 658 006	130,70%
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)		464 014	2 574 193							
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)		0	0		-1 659 156		-1 268 592		-1 658 006	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0		0		0		0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		44 513 948	48 146 243	108,16%	55 772 989	115,84%	57 509 118	103,11%	59 356 466	103,21%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania		1 452 812	1 664 786	114,59%	1 748 025	105,00%	1 835 426	105,00%	1 927 198	105,00%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 452 812	1 664 786	114,59%	1 748 025	105,00%	1 835 426	105,00%	1 927 198	105,00%
B.I.2.-	długoterminowa		583 671	1 017 499	174,33%	1 068 374	105,00%	1 121 793	105,00%	1 177 882	105,00%
B.I.2.-	krótkoterminowa		869 141	647 287	74,47%	679 651	105,00%	713 634	105,00%	749 315	105,00%
B.I.3.	Pozostałe rezerwy		0	0		0		0		0	
B.I.3.-	długoterminowe		0	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe		0	0		0		0		0	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe		1 120 050	1 195 050	106,70%	1 003 384	83,96%	800 000	79,73%	600 000	75,00%
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		1 120 050	1 195 050	106,70%	1 003 384	83,96%	800 000	79,73%	600 000	75,00%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki		1 116 667	1 191 666	106,72%	1 000 000	83,92%	800 000	80,00%	600 000	75,00%
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 weksłowe		0	0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne		3 384	3 384		3 384		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe		11 726 240	11 585 607	98,80%	12 340 228	106,51%	12 955 990	104,99%	13 521 593	104,37%

KOD	Wyszczególnienie	2 024	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %	2 028	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.a-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.a-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.a-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0

KOD	Wyszczególnienie		2 024	2 025	dynamika %	2 026	dynamika %	2 027	dynamika %	2 028	dynamika %
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)	
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 682 744	11 539 396	98,72%	12 340 228	106,94%	12 955 990	104,99%	13 521 593	104,37%	
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	919 425	923 437	100,44%	191 666	20,76%	200 000	104,35%	200 000	100,00%	
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:	6 548 397	5 597 826	85,48%	6 875 817	122,83%	7 219 607	105,00%	7 508 392	104,00%	
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	6 548 397	5 597 826	85,48%	6 875 817	122,83%	7 219 607	105,00%	7 508 392	104,00%	
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0		0		0		0		
B.III.3.e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0		0		0		0		
B.III.3.f	zobowiązania wekslowe	0	0		0		0		0		
B.III.3.g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 219 853	2 720 302	122,54%	2 856 317	105,00%	2 999 133	105,00%	3 149 090	105,00%	
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	1 832 002	2 138 293	116,72%	2 245 208	105,00%	2 357 468	105,00%	2 475 341	105,00%	
B.III.3.i	inne	163 067	159 539	97,84%	171 220	107,32%	179 781	105,00%	188 771	105,00%	
B.III.4	Fundusze specjalne	43 496	46 210	106,24%	0	0,00%			0		
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 214 845	33 700 801	111,54%	40 681 352	120,71%	41 917 702	103,04%	43 307 675	103,32%	
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0	0		0		0		0		
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 214 845	33 700 801	111,54%	40 681 352	120,71%	41 917 702	103,04%	43 307 675	103,32%	
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	27 697 180	30 960 308	111,78%	37 893 169	122,39%	38 850 700	102,53%	39 933 973	102,79%	
	- dotacje z budżetu państwa	250 000	978 358	391,34%			0		0		
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	150 000	168 822				0				
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 517 666	2 740 493	108,85%	2 788 184	101,74%	3 067 002	110,00%	3 373 702	110,00%	
	- dotacje z budżetu państwa						0		0		
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 517 666	2 740 493	108,85%							
	RAZEM PASYWA	39 271 244	45 477 733	115,80%	48 871 129	107,46%	49 338 666	100,96%	49 528 008	100,38%	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

zał. nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE									
lp	2024	2025	dynamika %	2026	dynamika %	2027	dynamika %	2028	dynamika %
I	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:									
A.	72 841 764	82 508 553	113,27%	81 016 125	98,19%	84 913 721	104,81%	88 310 270	104,00%
A.I.	73 057 531	82 718 213	113,22%	81 016 125	97,94%	84 913 721	104,81%	88 310 270	104,00%
A.I.1	71 980 614	81 499 541	113,22%	79 760 893	97,87%	83 608 269	104,82%	86 952 399	104,00%
A.I.1a	63 470 031	72 012 860	113,46%	69 645 436	96,71%	73 088 194	104,94%	76 011 721	104,00%
A.I.1a-1	3 036 544	3 160 619	104,09%	3 186 074	100,81%	3 313 517	104,00%	3 446 058	104,00%
A.I.1a-2	3 765 327	4 381 645	116,37%	4 687 841	106,99%	4 875 354	104,00%	5 070 368	104,00%
A.I.1a-3	1 496 852	1 810 421	120,85%	1 437 953	79,43%	1 495 471	104,00%	1 555 290	104,00%
A.I.1a-4	6 307 673	7 614 947	117,01%	6 464 994	84,90%	6 723 594	104,00%	6 992 538	104,00%
A.I.1a-5	48 663 635	55 045 228	113,11%	53 868 574	97,86%	56 023 317	104,00%	58 264 250	104,00%
A.I.1a-6	0	0	0	0	0	656 940	0	683 218	104,00%
A.I.1b	8 510 583	9 486 681	111,47%	10 115 457	106,63%	10 520 075	104,00%	10 940 878	104,00%
A.I.2	1 076 917	1 218 672	113,16%	1 255 232	103,00%	1 305 452	104,00%	1 357 671	104,00%
A.I.2.a									
A.I.2.b	818 588	954 026	116,55%	982 647	103,00%	1 021 952	104,00%	1 062 831	104,00%
A.I.2.c									
A.I.2.c-1									
A.I.2.c-2									
A.I.2.d	258 328	264 646	102,45%	272 585	103,00%	283 500	104,00%	294 840	104,00%
A.II.	-218 716	-211 974	0	0	0				
A.III.	0	0	0						
A.IV.	2 949	2 314							
B.	75 436 500	82 783 754	109,74%	85 451 993	103,22%	89 158 513	104,34%	93 083 955	104,40%
B.I.	2 954 770	2 893 249	97,92%	2 879 692	99,53%	2 948 805	102,40%	3 086 757	104,00%
B.II.	9 926 297	9 842 523	99,16%	10 085 746	102,47%	10 327 804	102,40%	10 575 671	102,40%
B.II.1	8 127 633	8 185 374	100,71%	8 453 324	103,27%	8 656 204	102,40%	8 863 953	102,40%
B.II.1a	3 047 604	3 223 089	105,76%	3 410 503	105,81%	3 492 355	102,40%	3 576 171	102,40%
B.II.1b	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.II.1c	3 191 434	2 947 595	92,36%	3 036 023	103,00%	3 108 888	102,40%	3 183 501	102,40%
B.II.1d	53 193	50 519	94,97%	52 035	103,00%	53 284	102,40%	54 563	102,40%
B.II.1e	129 089	131 453	101,89%	135 396	103,00%	138 646	102,40%	141 973	102,40%
B.II.1f	1 706 393	1 832 718	107,40%	1 819 367	99,27%	1 863 032	102,40%	1 907 745	102,40%
B.II.2	1 798 664	1 657 149	92,13%	1 632 421	98,51%	1 671 600	102,40%	1 711 718	102,40%
B.II.2.a	954 490	736 317	77,14%	683 964	92,89%	700 379	102,40%	717 188	102,40%
B.II.2.b	603 933	680 144	112,61%	700 517	103,00%	717 330	102,40%	734 546	102,40%
B.II.2.c	240 241	240 718	100,20%	247 940	103,00%	253 890	102,40%	259 984	102,40%
B.III.	27 896 182	30 691 814	110,02%	31 361 772	102,18%	32 713 230	104,31%	34 127 062	104,32%
B.III.1	290 121	227 785	78,51%	234 618	103,00%	240 249	102,40%	246 015	102,40%
B.III.2	2 466	2 758	111,86%	2 841	103,00%	2 909	102,40%	2 979	102,40%
B.III.3	22 375 023	24 858 719	111,10%	25 489 262	102,54%	26 699 779	104,75%	27 969 288	104,75%
B.III.3.a	20 242 066	22 470 915	111,01%	23 029 824	102,49%	24 181 315	105,00%	25 390 381	105,00%

WYSZCZEGÓLNIENIE										
Ip	2024		2025	dynamika %	2026	dynamika %	2027	dynamika %	2028	dynamika %
I	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
B.III.3 b	pozostałe medyczne (np laboratoria, zwz, nzwz)									
B.III.4	pozostałe usługi									
B.IV.	Podatki i opłaty, w tym:									
B.IV -	podatek od nieruchomości									
B.V.	Wynagrodzenia w tym:									
B.V.1	wynagrodzenia wynikające z umowy o pracę									
B.V.2	wynagrodzenia - odprawy, jubileusz									
B.V.3	wynagrodzenia - ekwiwalent za urlop									
B.V.4	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło									
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:									
B.VI.1	składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy (pracodawca)									
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe									
B.VIII.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów									
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)									
D.	Pozostałe przychody operacyjne									
D.I.	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych									
D.II.	Dotacje									
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych									
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:									
D.IV.1	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych									
D.IV.2	Oczyszczanie, uprzednio odpisane należności, odpisy przewidywujące wartość należności									
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:									
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych									
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych									
E.III.	Inne koszty operacyjne, w tym:									
E.III.1	przedawnione, umorzone, niespłacone, odpisane należności									
E.III.2	kary umowne, grzywny - inne opłaty sankcyjne									
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)									
G.	Przychody finansowe									
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach									
G.II.	Odsetki									
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych									
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
G.V.	Inne									
H.	Koszty finansowe									
H.I.	Odsetki, w tym:									
H.I.1	odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług									
H.I.2	odsetki od zobowiązań publicznoprawnych									
H.I.3	odsetki, prowizje, opłaty dodatkowe od kredytów pożyczek leasingu									
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych									

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE									
		2024	2025	dynamika %	2026	dynamika %	2027	dynamika %	2028	dynamika %
I	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (6/4)	8	9 (8/6)	10	11 (10/8)
III.L	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0					
III.V	Inne	51 885	27 867	53,71%	5 251					
F	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	477 472	2 592 184	542,90%	-1 640 156	-83,27%	-1 249 136	76,16%	-1 638 121	131,14%
J	Podatek dochodowy	13 458	17 991	133,68%	19 000		19 456		19 885	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0		0		0		0	
L	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	464 014	2 574 193	554,77%	-1 659 156	-64,45%	-1 268 592	76,46%	-1 658 006	130,70%
Lp.	Wyszczególnienie			%		%		%		%
1	Suma Przychodów	76 564 092	86 087 046	112,44%	84 544 892	98,21%	88 582 728	104,78%	92 125 104	104,00%
2	Suma Kosztów	76 086 620	83 494 862	109,74%	86 185 047	103,22%	89 831 864	104,23%	93 763 226	104,38%

**WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO DO WYLICZENIA
WSKAŹNIKÓW**

	2024	2025	2026	2027	2028
1	Aktywa ogółem	39 271 244	45 477 733	48 871 129	49 338 666
2	Aktywa obrotowe	6 183 443	10 408 996	6 535 384	7 041 561
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	40 016 210	42 374 488	47 174 431	49 104 897
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	40 761 176	39 271 244	45 477 733	48 871 129
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	39 271 244	45 477 733	48 871 129	49 338 666
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	643 495	801 672,58	820 912,72	840 614,63
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	107 496	98 553	107 500	111 800
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	4 812 437	5 636 357	5 762 714	5 413 110
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	4 570 616	5 054 258	6 218 457	5 306 971
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	5 054 258	6 218 457	5 306 971	5 519 250
8	Kapitał (fundusz) własny	-5 242 704	-2 668 511	-6 901 860	-8 170 452
					-9 828 458

9	Zobowiązania długoterminowe	1 120 050	1 195 050	1 003 384	800 000	600 000
10	Zobowiązania krótkoterminowe	11 726 240	11 585 607	12 340 228	12 955 990	13 521 593
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	1 452 812	1 664 786	1 748 025	1 835 426	1 927 198
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 452 812	1 664 786	1 748 025	1 835 426	1 927 198
14	Sredni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	6 948 110	6 073 111	6 236 821	7 047 712	7 364 000
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	7 347 824	6 548 397	5 597 826	6 875 817	7 219 607
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	6 548 397	5 597 826	6 875 817	7 219 607	7 508 392
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 057 531	82 718 213	81 016 125	84 913 721	88 310 270
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	3 721 259	3 523 239	3 471 855	3 610 729	3 755 158
18	Przychody finansowe	1 068	55 254	56 912	58 278	59 676
19	Wynik z działalności operacyjnej	812 153	2 881 834	-1 341 816	-1 020 934	-1 414 682
20	Wynik netto	464 014	2 574 193	-1 659 156	-1 268 592	-1 658 006

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Wskaźniki	Metoda ustalania	Przebieg	Wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik 2025	Ocena	Wskaźnik 2026	Ocena	Wskaźnik 2027	Ocena	Wskaźnik 2028	Ocena
I. WSKAŹNIKI ŻYSKOWNOŚCI												
Żyskowność netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$		poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,98%	4	-1,96%	0	-1,43%	0	-1,80%	0
Żyskowność działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$		poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	3,34%	4	-1,59%	0	-1,15%	0	-1,54%	0
Żyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$		poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	6,07%	5	-3,52%	0	-2,58%	0	-3,35%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ŻYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15		13		0		0		0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI												
Płynność bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe ≥ 0 zł	0 4 8 12 10	0,78	4	0,46	0	0,45	0	0,45	0
Płynność szybkiej	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	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	0,72	8	0,40	0	0,39	0	0,39	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25		12		0		0		0

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI												
Rotacja należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług $\times$ liczba dni w okresie (365)	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	25	3	26	3	23	3	23	3

Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		do 60 dni		7	27	7	28	7	30	7	31	7	
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		od 61 dni do 90 dni		4									
			powyżej 90 dni		0									
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.		10	Uzyskane pkt.		10	Uzyskane pkt.		10	Uzyskane pkt.		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA														
Zadłużenia aktywów	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem		poniżej 40%		10	32 ^o %	10	31 ^o %	10	32 ^o %	10	32 ^o %	10	
	od 40% do 60%		od 60% do 80%		8									
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny		od 0,00 do 0,50		10	-5,41	0	-2,19	0	-1,91	0	-1,63	0	
	od 0,51 do 1,00		od 1,01 do 2,00		8									
		od 2,01 do 4,00		6										
		powyżej 4,00 lub poniżej 0,00		4										
				0										
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.		20	Uzyskane pkt.		10	Uzyskane pkt.		10	Uzyskane pkt.		10
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW														
45														
2025 rok														
20														
2026 rok														
20														
2027 rok														
20														
2028 rok														

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
NA LATA 2026-2028 ANALIZA TRENDU

PROGNOZA

zał.nr 4

lp.	Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027		2028	
			Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
1	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (‰)	2,98 ^o	4	-1,96 ^o	0	-1,13 ^o	0	-1,88 ^o	0
		Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (‰)	3,34 ^o	4	-1,59 ^o	0	-1,15 ^o	0	-1,54 ^o	0
		Wskaźnik zyskowność aktywów (‰)	6,07 ^o	5	-3,52 ^o	0	-2,58 ^o	0	-3,35 ^o	0
		Razem		13		0		0		0
2	WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,78	4	0,16	0	0,45	0	0,45	0
		Wskaźnik szybkiej płynności	0,72	8	0,40	0	0,39	0	0,39	0
		Razem		12		0		0		0
3	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	26	3	23	3	23	3
		Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	27	7	28	7	30	7	31	7
		Razem		10		10		10		10
		Wskaźnik zadłużenia aktywów (‰)	32 ^o	10	31 ^o	10	32 ^o	10	32 ^o	10
4	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik wypłacalności	5,41	0	2,19	0	1,91	0	1,63	0
		Razem		10		10		10		10
		Łączna wartość punktów	45		20		20		20	
		Łączna wartość punktów w %	64,29 ^o		28,57 ^o		28,57 ^o		28,57 ^o	
		Maksymalna wartość punktów	70		70		70		70	

Podsumowanie wniosków:	
Wskaźniki zyskowności	W roku bazowym (2025) wskaźniki zyskowności wynoszą kolejno: (+) 2,98%, (+) 3,34% i (+) 6,07%, przyjmując wartości dodatnie. Wynik to z poniesionego zysku i skutkuje wysokością 13 punktów, zgodnie z punktacją określona w rozporządzeniu Ministra Zdrowia. W okresie prognozy wartość wskaźników w 2026, 2027 i 2028 roku nadal będzie ujemna i będzie utrzymywała się nadal w wysokości zero punktów. Skutkuje to uzyskaniem w tym obszarze analizy 0 punktów.
Wskaźniki płynności	W roku bazowym (2025) wskaźniki płynności wynoszą kolejno: 0,78 i 0,72, co wskazuje na poprawę płynności finansowej. W praktyce oznacza to, iż bieżące środki pieniężne mimo wszystko nie wystarczają na pokrycie bieżących (krótkoterminowych) zobowiązań jednostki. W ocenie punktowej płynność, czyli wartość wskaźników powyżej 0,6, oznacza 8 pkt. W okresie prognozy wskaźniki utrzymują się na podobnym poziomie: 0,45 i 0,39 ze względu na zaangażowanie środków pieniężnych w wydatki bieżące i majątkowe, przy braku nadwyżki przychodów nad kosztami.
Wskaźniki efektywności	Wartości wskaźników efektywności informują, iż w roku bazowym jednostka regulowała swoje zobowiązania średnio w ciągu 27 dni i ściągała należności w ciągu 25 dni. W całym okresie prognozy rotacja należności ulegała niewielkiemu pogorszeniu, co pozwala na uzyskanie 3 punktów, natomiast rotacja zobowiązań, do 27 dni, co pozwala na uzyskanie 7 punktów. Pozostaje jeszcze w ścisłej korelacji z płynnością finansową na niezbyt bezpiecznym poziomie. Efektywność ta przejawia się w występowaniu zobowiązań wymagalnych.
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźniki zadłużenia na podobnym poziomie: zarówno roku bazowym, jak i w kolejnych trzech latach uzyskując maksymalną punktację (10 pkt). Natomiast wskaźnik wypłacalności należy do najniższych i wynosi 0 punktów. Oznacza to, że sytuacja finansowa jednostki nie ulega pogorszeniu. Stan aktywów jednostki, jak i wartość kapitału własnego, pozwalają na utrzymanie się jednostki w poszczególnych latach na podobnym poziomie.

	dane bilansowe	2025	wartość	2026	wartość	2027	wartość	2028	wartość
1	WYNIK FINANSOWY NETTO trend: rosnący/mający/stały		2 574 193		-1 659 156		-1 268 592		-1 658 006
2	MAJĄTEK TRWAŁY trend: rosnący/mający/stały		35 068 737		42 335 745		42 555 002		42 486 447
3	KAPITAŁ WŁASNY trend: rosnący/mający/stały		-2 668 511		-6 901 860		-8 170 452		-9 828 458

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura	31.12.2028 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	35 068 737	77,11%	42 335 745	86,63%	42 555 002	86,25%	42 486 447	85,78%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	76 922	0,17%	35 461		0		0	
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0		0		0		0	
A.I.2.	Wartość firmy	0		0		0		0	
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	76 922	0,17%	35 461		0		0	
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	34 991 815	76,94%	42 300 284	86,55%	42 555 002	86,25%	42 486 447	85,78%
A.II.1.	Środki trwałe	31 570 768	69,42%	40 074 130	82,00%	42 555 002	86,25%	42 486 447	85,78%
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900	0,36%	163 900	0,34%	163 900	0,33%	163 900	0,33%
A.II.1.b	budynki lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 413 865	58,08%	34 371 473	70,33%	36 956 994	74,90%	36 943 461	74,59%
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	783 051	1,72%	724 746	1,48%	739 983	1,50%	776 983	1,57%
A.II.1.d	środki transportu	757 023	1,66%	1 351 040	2,76%	1 161 894	2,35%	999 229	2,02%
A.II.1.e	inne środki trwałe	3 452 928	7,59%	3 462 970	7,09%	3 532 230	7,16%	3 602 874	7,27%
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	3 421 048		2 226 155		0		0	
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		0		0		0	
A.III.	Należności długoterminowe	0		0		0		0	
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0		0		0		0	
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0		0		0		0	
A.IV.	Investycje długoterminowe	0		0		0		0	
A.IV.1.	Nieruchomości	0		0		0		0	
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0		0		0		0	
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0		0		0		0	
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0	
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		0		0		0	
B.	Aktywa obrotowe	10 408 996	22,89%	6 535 384	13,37%	6 783 664	13,75%	7 041 561	14,22%
B.I.	Zapasy	801 673	1,76%	820 913	1,68%	840 615	1,70%	860 789	1,74%
B.I.1.	Materiały	801 673	0	820 913		840 615		860 789	
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0		0		0		0	
B.I.3.	Produkty gotowe	0		0		0		0	
B.I.4.	Towary	0		0		0		0	
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.II.	Należności krótkoterminowe	6 218 787	13,67%	5 306 971	10,86%	5 519 250	11,19%	5 740 020	11,59%
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.1.b.	inne	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura	31.12.2028 wartość	struktura
1	2	3		4		5		6	
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	6 218 787	13,67%	5 306 971	10,86%	5 519 250	11,19%	5 740 020	11,59%
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 218 457	13,67%	5 306 971	10,86%	5 519 250	11,19%	5 740 020	11,59%
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	6 218 457	13,67%	5 306 971	10,86%	5 519 250	11,19%	5 740 020	11,59%
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.c.	inne	330	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0		0		0		0	
B.III.	inwestycje krótkoterminowe	3 289 984	7,23%	300 000	0,61%	312 000	0,63%	324 480	0,66%
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 289 984	7,23%	300 000	0,61%	312 000	0,63%	324 480	0,66%
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0		0		0		0	
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		0		0		0	
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 289 984	7,23%	300 000	0,61%	312 000	0,63%	324 480	0,66%
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 289 984	7,23%	300 000	0,61%	312 000	0,63%	324 480	0,66%
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0		0		0		0	
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0		0		0		0	
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0		0		0		0	
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 553	0,22%	107 500	0,22%	111 800	0,23%	116 272	0,23%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0		0		0		0	
D.	Udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
	RAZEM AKTYWA	45 477 733	100,00%	48 871 129	100,00%	49 338 666	100,00%	49 528 008	100,00%
PASYWA									
A.	Kapitał (fundusz) własny	-2 668 511	-5,87%	-6 901 860	-14,12%	-8 170 452	-16,56%	-9 828 458	-19,84%
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259	13,47%	6 127 259	13,47%	6 127 259	13,47%	6 127 259	13,47%
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0		0		0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0		0		0		0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0		0		0		0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0		0		0		0	
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0		0		0		0	
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0		0		0		0	
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 369 963	29%	-11 369 963	29%	-13 029 119	-26,41%	-14 297 711	-28,87%
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0		0		0		0	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-11 369 963	29%	-11 369 963	29%	-13 029 119	-26,41%	-14 297 711	-28,87%
A.VI.	Zysk (strata) netto	2 574 193	5,66%	-1 659 156	-3,39%	-1 268 592		-1 658 006	
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	2 574 193		0		0		0	
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0		-1 659 156		-1 268 592		-1 658 006	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)								
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 146 243	105,87%	55 772 989	114,12%	57 509 118	116,56%	59 356 466	119,84%
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 664 786	3,66%	1 748 025	3,58%	1 835 426	3,72%	1 927 198	3,89%
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0		0		0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 664 786	3,66%	1 748 025	3,58%	1 835 426	3,72%	1 927 198	3,89%
B.I.2.-	długoterminowa	1 017 499		1 068 374		1 121 793		1 177 882	
B.I.2.-	krótkoterminowa	647 287		679 651		713 634		749 315	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0		0		0		0	
B.I.3.-	długoterminowe	0		0		0		0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0		0		0		0	

KOD	Wyszczególnienie	31.12.2025 wartość	struktura	31.12.2026 wartość	struktura	31.12.2027 wartość	struktura	31.12.2028 wartość	struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	1 195 050	2,63%	1 003 384	2,05%	800 000	1,62%	600 000	1,21%
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	1 195 050	2,63%	1 003 384	2,05%	800 000	1,62%	600 000	1,21%
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	1 191 666	2,62%	1 000 000	2,05%	800 000	1,62%	600 000	1,21%
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.II.3.e.	inne	3 384		3 384		0		0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 585 607	25,48%	12 340 228	25,25%	12 955 990	26,26%	13 521 593	27,30%
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0		0		0		0	
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.1.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0		0		0	
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.2.b.	inne	0		0		0		0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 539 396	25,37%	12 340 228	25,25%	12 955 990	26,26%	13 521 593	27,30%
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	923 437	2,03%	191 666	0,39%	200 000	0,41%	200 000	0,40%
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0		0		0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0		0		0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 597 826	12,31%	6 875 817	14,07%	7 219 607	14,63%	7 508 392	15,16%
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	5 597 826	12,31%	6 875 817	14,07%	7 219 607	14,63%	7 508 392	15,16%
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0		0		0		0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0		0		0		0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0		0		0		0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	2 720 302	5,98%	2 856 317	5,84%	2 999 133	6,08%	3 149 090	6,36%
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	2 138 293	4,70%	2 245 208	4,59%	2 357 468	4,78%	2 475 341	5,00%
B.III.3.i.	inne	159 539	0,35%	171 220	0,35%	179 781	0,36%	188 771	0,38%
B.III.4.	Fundusze specjalne	46 210	0,10%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	33 700 801	74,10%	40 681 352	83,24%	41 917 702	84,96%	43 307 675	87,44%
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0		0		0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 700 801	74,10%	40 681 352	83,24%	41 917 702	84,96%	43 307 675	87,44%
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	30 960 308	68,08%	37 893 169	77,54%	38 850 700	78,74%	39 933 973	80,63%
	- dotacje z budżetu państwa	978 358	2,15%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	168 822	0,37%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 740 493	6,03%	2 788 184	5,71%	3 067 002	6,22%	3 373 702	6,81%
	- dotacje z budżetu państwa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	2 740 493	6,03%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
	RAZEM PASYWA	45 477 733	100%	48 871 129	100%	49 338 666	100%	49 528 008	100%

Z podanej w tabeli informacji wynika, że od 2025 roku następuje wzrost udziału aktywów trwałych, co świadczy o wzroście inwestycji. z uwagi na otrzymane środki finansowe z Krajowego Planu Odbudowy na utworzenie Zakładu pielęgnacyjno - opiekuńczego.

Ponadto Szpital otrzymał środki finansowe z WRPO dot. wsparcia AOS.

W 2025 r. następuje wzrost aktywów obrotowych zapasów głównie leków, sprzętu jednorazowego a także inwestycji krótkoterminowych tzn. środków pieniężnych które otrzymaliśmy na sfinansowanie inwestycji

Największą część pasywów stanowią rozliczenia międzyokresowe. Są to kwoty otrzymanych dotacji i darowizn z przeznaczeniem na zakupy środków trwałych i inwestycje. Kwota amortyzacji środków trwałych pochodzących z dotacji i darowizn jest miesięcznie odpisywana z tej pozycji i stanowi przychód zakładu.

III. INFORMACJE DODATKOWE

SP ZOZ w Obornikach w 2025 r. otrzymał dodatkowe środki finansowe w postaci dotacji, darowizn finansowych oraz darowizn materialnych.

Zestawienie dotacji i darowizn przedstawiono w poniższych tabelach.

Zestawienie środków finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2025 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1.	Budżet Powiatu	Dofinansowanie do zakupu lampy do tomografu komputerowego	142.638,00 zł
2.	Budżet Powiatu	Dofinansowanie do realizacji Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej	26.184,16 zł
3.	Budżet Państwa	Dofinansowanie - realizacja Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej	978.357,92 zł
4.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Dofinansowanie do zakupu sprzętu medycznego	50.000,00 zł
5.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Dofinansowanie do zakupu sprzętu medycznego - zaliczka	169 000,00 zł
6.	Unia Europejska/Krajowy Plan Odbudowy	Dofinansowanie na realizację Projektu: Budowa Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego - zaliczki	4.841.905,76 zł
		Razem dotacje na zadania inwestycyjne	6.208.085,84 zł
1.	Ministerstwo Zdrowia	Dotacja dla lekarzy rezydentów	218.578,70 zł
2.	Urząd Marszałkowski	Dotacja dla lekarzy stażystów	176.650,31 zł
3.	Urząd Wojewódzki	Dotacja dla kierowników specjalizacji	17.948,53 zł
		Razem dotacje na działalność bieżącą	413.177,54 zł
		Ogółem dotacje	6.621.263,38 zł

Zestawienie darowizn finansowych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach w 2025 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Przeznaczenie	Kwota
1.	Osoba fizyczna	na zakup art. wyposażenia O. Medycyny Paliatywnej	5 000,00 zł
		Ogółem	5.000,00 zł

Zestawienie darowizn materialnych otrzymanych przez SP ZOZ w Obornikach
w 2025 roku

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	PK-darowizna materialna - szczepionki - Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna	114.625.55 zł
2.	PK-darowizna materialna – leki – Celon Pharma	1.557.10 zł
3.	PK-darowizna materialna – mleko – HIPPO POLSKA	390.60 zł
4.	PK-darowizna materialna – sprzęt medyczny – Euromed Medical Solution	11.000.00 zł
5.	PK-darowizna materialna - leki-Bioton S.A.	8.827.99 zł
6.	PK-darowizna materialna - materiały medyczne. NETLE	
7.	PK-darowizna materialna – leki – EGIS Polska	6.060.61 zł
8.	PK-darowizna materialna – leki - BIOFARM	2.201.01 zł
9.	PK-darowizna materialna - leki – ADAMED PHARMA	1.074.00 zł
10.	PK-darowizna materialna – sprzęt medyczny – SP ZOZ SZAMOTULY	13.770.00 zł
11.	PK-darowizna materialna - sprzęt informatyczny – WOŚP	2.066.14 zł
	Razem	161.573.00 zł

IV. PODSUMOWANIE

Informację o sytuacji finansowej za 2025 rok sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat.

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

Otrzymaliśmy środki finansowe z Krajowego Planu Odbudowy z przeznaczeniem na utworzenie w SP ZOZ w Obornikach Zakładu pielęgnacyjno – opiekuńczego. Planowany koszt inwestycji około 8.088.253.07 zł. Termin realizacji w/w inwestycji 30.06.2026 rok.

Ponadto Szpital pozyskał środki finansowe WRPO z przeznaczeniem na: „Wsparcie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w SP ZOZ Oborniki” poprzez rozbudowę, modernizację i zakup sprzętu. Kwota inwestycji około 5.716.000 zł. w tym wkład własny około 1.715.000 zł. Termin realizacji zadania – 30.06.2027 r.

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

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

Na lata 2026 i 2027 założono wzrost przychodów na poziomie około 4%. Przyjęliśmy założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2026 roku wartość przychodów z środków publicznych powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów z NFZ ze składek zdrowotnych.

Ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia.

Prognoza kosztów na 2026 rok i lata kolejne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. W prognozie kosztów na lata 2027 i 2028 przyjęto wzrost inflacji o około 2.4%. natomiast koszty wynagrodzeń i pochodnych zwiększono o około 5%.

Ze względu na trudną obecnie sytuację gospodarczą i inflację wskaźniki wzrostu przychodów i kosztów w prognozowanych latach mają charakter szacunkowy. W przedstawionych prognozach informacji na lata 2026 – 2028 założyliśmy stratę finansową. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej prowadzą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej i nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Prognoza na lata 2026-2028 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty

działalności i reguluje zobowiązania.

Zasadniczym celem działania naszej placówki jest realizacja usług medycznych finansowanych ze środków publicznych, mających na celu zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ w Obornikach udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność, ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Celem SP ZOZ jest jego stały rozwój pod względem medycznym oraz równoważenie kosztów z przychodami. Uzyskane w 2025 r. i planowane do uzyskania w kolejnych latach wskaźniki ekonomiczno-finansowe świadczą o braku stabilności ekonomiczno-finansowej naszego Zakładu i sprawności w zakresie bieżącego zarządzania jednostką.

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

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

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

- spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy (mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach).

- brak możliwości wypracowania kontraktu z NFZ mimo przywrócenia planowanych wizyt i badań w placówkach ochrony zdrowia, co może skutkować obniżeniem wartości jednostki rozliczeniowej ze względu na spadek przychodów i braku środków w budżecie państwa na sfinansowanie świadczeń gwarantowanych.

- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż przychodów.

- brak kadry medycznej.

- roszczenia placowe.

- podwyższenie kosztów mediów w tym zwłaszcza energii (akcyza oraz inne opłaty) oraz gazu, wody, ponadto utylizacji odpadów.

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w oparciu o ustawę o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, co będzie miało przełożenie na zawarte umowy cywilnoprawne, bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.

- podwyższenie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę. skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych, w tym pochodnych oraz kosztów realizacji usług zlecanych na zewnątrz w (ochrona, sprzątanie, itp.), bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.

Sytuacja ekonomiczno – finansowa SP ZOZ w Obornikach

Wielkość funduszy własnych na koniec roku obrotowego 2025:

fundusz podstawowy	6.127.259,00 zł.
fundusz własny	- 2.668.510,72 zł.
niepokryta strata z lat ubiegłych	- 11.369.963,07 zł.
zysk netto za 2025 rok	2.574.193,35 zł.



**GŁÓWNA
KSIĘGOWA**

Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Łokaj

Date / Data: 2026-
05-29 08:06



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Maria
Ludzkowska

Date / Data: 2026-
05-29 09:01

UCHWAŁA NR XXXIII/ 174 /26
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
z dnia 18 czerwca 20256 r.

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za rok obrotowy 2025 oraz prognoza na lata 2026 - 2028

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r., poz. 1684 ze zm.), art. 53a ust. 2 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2026 r., poz.156) oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (poz. 832), Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za rok obrotowy 2025 oraz prognozę na lata 2026–2028 w skład, którego wchodzi:

- 1) wskaźniki zyskowności;
- 2) wskaźniki płynności;
- 3) wskaźniki efektywności;
- 4) wskaźniki zadłużenia;
- 5) tabele podsumowujące wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

§ 2

Na podstawie danych zawartych w raporcie i prognozie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach, jako złożoną i mogącą w nadchodzących latach utrudnić jego działalność.

§ 3

Raport stanowi załącznik do uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodnicząca Rady Powiatu

C-1

Aleksandra Kulupa

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdza się:

Oborniki, dnia 24 CZE. 2026..

Starostwo Powiatowe
w Obornikach
Wydział Organizacyjno-Prawny

INSPEKTOR

Katarzyna Marciniak

Uzasadnienie

Zgodnie art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2026 r., poz.156), Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w terminie do dnia 31 maja każdego roku sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania i przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, określa załącznik do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (poz. 832).

Na podstawie raportu, podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Przedłożone w raporcie oraz prognozie wskaźniki wykazują wartości niskie lub ujemne i z tych względów ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową, jako stanowiącą niepewność dla kontynuacji działalności w latach następnych. Raport uzyskał pozytywną opinię Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach.

Zgoda opis z oryginałem
stwierdza się:

Oborniki, dnia 2.4.2026...

**Starostwo Powiatowe
w Obornikach**
Wydział Organizacyjno-Prawny

INSPEKTOR

Katarzyna Marciniak