

SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera Ludwika 1



**RAPORT O SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SZPITALA
SPECJALISTYCZNEGO w PILE im. STANISŁAWA
STASZICA ZA ROK 2024 I PROGNOZA NA LATA
2025 – 2027**

Piła, dn. 19.05.2025 r.

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE.....	3
2.	PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE	6
3.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2024	7
4.	RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2024 I PROGNOZA NA LATA 2025 – 2027	8
	I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	9
	II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	10
	III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	10
	IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA.....	11
5.	PODSUMOWANIE.....	12

1. WPROWADZENIE

Podstawowa działalność Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, przestrzeganie praw Pacjentów oraz uczestniczenie w kształceniu nowych kadr medycznych. Dzisiaj do najpilniejszych zadań Dyrekcji Szpitala należy zapewnienie wysokiej jakości usług medycznych spełniających standardy postępowania, co w konsekwencji zapewnia poczucie bezpieczeństwa zarówno świadczeniobiorcom (Pacjentom), jak i świadczeniodawcom (lekarzom udzielającym świadczeń). Szpital Specjalistyczny im. Stanisława Staszica w Pile obok swych obowiązków statutowych wynikających z Regulaminu Organizacyjnego, powinien wykazywać się w swojej działalności przedsiębiorczością, innowacyjnością i konkurencyjnością na rynku usług zdrowotnych.

Powyższe odnajduje swoje odzwierciedlenie w Misji Szpitala:

„Przede wszystkim chory, w Nim odnajdujemy siłę do ciężkiej pracy”

Misja Szpitala trwale wpisuje się w świadomość nie tylko pracowników, ale także Pacjentów, kontrahentów, dostawców, lokalnej społeczności oraz współpracujących z jednostką podmiotów zewnętrznych. Konsekwencją dbałości o jakość świadczonych usług w zakresie usług medycznych są otrzymane przez Szpital certyfikaty:

1. CERTYFIKAT AKREDYTACYJNY Centrum Monitorowania Jakości w zakresie działalności zakładu leczniczego został przyznany po raz pierwszy 02.06.2022r.;
2. Certyfikat zgodny z normą ISO 9001:2015 oznacza, że Szpital Specjalistyczny w Pile wdrożył i stosuje system zarządzania jakością. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2006 roku.;
3. Certyfikat zgodny z normą ISO/IEC 27001:2022 tj. stosowanie systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2015 roku.;
4. Certyfikat udziału w badaniu punktowym występowania zakażeń związanych z opieką zdrowotną i zużycia antybiotyków zgodnym z metodologią opracowaną przez ECDC.; Został certyfikowany po raz pierwszy w 2014 roku.;
5. Bezpieczny Szpital to Bezpieczny Pacjent – Koalicja na rzecz bezpieczeństwa Szpitali. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2023 roku.;
6. ESO ANGELS AWARDS PLATINUM STATUS – za poziom leczenia w pododdziale udarów mózgu. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2017- roku.;

Jan Tomasz

Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej:

7. Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi w zakresie chemii klinicznej w ramach międzylaboratoryjnej oceny jakości badań; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
8. Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi w zakresie koagulologii w ramach międzylaboratoryjnej oceny jakości badań; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
9. Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi w zakresie hematologii w ramach międzylaboratoryjnej oceny jakości badań; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
10. Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi w zakresie immunochemii markerów kardiologicznych w ramach międzylaboratoryjnej oceny jakości badań; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
11. Świadectwo Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi w zakresie immunochemii poszerzonej w ramach międzylaboratoryjnej oceny jakości badań; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
12. Certyfikat 2022 za uczestnictwo w Programie Zewnętrznej Oceny Jakości EQA Labquality w następujących sprawdzianach z zakresu: andrologia kliniczna, chemia kliniczna, immunologia kliniczna, hematologia kliniczna, mikrobiologia kliniczna; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
13. Zaświadczenie z Programu Zewnętrznej Oceny jakości z zakresu Badania Mikroskopowego Rozmazu Krwi Obwodowej i Szpiku Kostnego Systemu Oceny Wiarygodności Analiz Medycznych SOWA-med.; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku.;
14. Certyfikat uczestnictwa RIQAS z następujących programów: równowaga kwasowo - zasadowa, koagulologia,analityki.; Kontynuacja
15. Zaświadczenie Centralnego Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi z Programu Zewnętrznej Oceny jakości w zakresie równowagi kwasowo – zasadowej i elektrolitów z techniką ISE Systemu Oceny Wiarygodności Analiz Medycznych SOWA-med.; Kontynuacja.
16. Zaświadczenie z Programu Zewnętrznej Oceny jakości w zakresie immunochemii podstawowej Systemu Oceny Wiarygodności Analiz Medycznych SOWA-med.; Kontynuacja.

Zakład Diagnostyki Mikrobiologicznej:

17. Świadectwo uzyskania pozytywnych wyników w Ogólnopolskim Sprawdzianie Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych POLMICRO 2024 wydane przez Centralny Ośrodek Badań Jakości

pac

w Diagnostyce Mikrobiologicznej; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 1996 roku;

18. Zaświadczenie uczestnictwa w Ogólnopolskim Sprawdzianie Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych w zakresie identyfikacji grzybów drożdżopodobnych POLMICRO/MYKOLOGIA 2024; Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2018 roku.;

Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej:

19. Certyfikat 2024 uczestnictwa w Międzynarodowym Programie Kontroli Jakości zorganizowanym przez firmę DiaHem Diagnostics Products i uzyskanie oceny bardzo dobrej (Dwa sprawdziany potwierdzone świadectwami uczestnictwa i uzyskanie za każdy z nich oceny bardzo dobrej z wyróżnieniem); Kontynuacja. Został certyfikowany po raz pierwszy w 2008 roku.;
20. Dwa zaświadczenia uczestnictwa w Krajowym Programie Zewnętrznej Oceny Jakości Badań Dla Laboratoriów Immunologii Transfuzjologicznej organizowanym przez Instytut Hematologii i Transfuzjologii; Kontynuacja. Przystąpienie po raz pierwszy w 2007 roku.

Bou Janich

2. PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE

Szpital Specjalistyczny w Pile im Stanisława Staszica jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w rozumieniu przepisów ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Organem tworzącym i nadzorującym Szpital jest Powiat Piłski. Siedzibą Szpitala jest miasto Piła.

SZPITAL Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica

ul. Rydygiera Ludwika 1, 64-920 Piła

sekretariat@szpital.pila.pl

sekretariat Dyrektora: 67 210 62 04

Obecne władze podmiotu:

Dyrektor: **Grzegorz Sieńczewski**

Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa: **lek. Piotr Zawacki**

Szpital III stopnia, PKD 86.10.Z

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: **0000008246**

Numer wpisu w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą: **000000015858**

NIP: **764-20-88-098**

REGON: **001261820**

Numer BDO: **000094313**

Przedmiotem działalności Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica jest udzielanie świadczeń w zakresie leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, podstawowej opieki zdrowotnej, ratownictwa medycznego, a także diagnostyki, profilaktyki i promocji zdrowia.

Bon. Smiał

3. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2024

Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica w roku 2024 wypracował zysk netto w wysokości **15.061.573,81 PLN**.

Przychody ogółem w 2024 r. wyniosły 331.082.101,74 PLN.

- Przychody netto ze sprzedaży 315.205.031,53 PLN.

Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia poniższa tabela. Przychody ogółem w 100% są przychodami ze sprzedaży krajowej.

Rok	Przychody ogółem w PLN	Przychody z NFZ	Udział % przychodów z NFZ w przychodach ogółem
2023	284 039 212,88	258 870 726,72	91,14
2024	331 082 101,74	296 867 067,29	89,67

Koszty ogółem w 2024 r. wyniosły 316.020.527,93 PLN.

- Koszty działalności operacyjnej wynoszą 299.876.322,60 PLN.

Koszty ogółem składają się z następujących pozycji:

1. Kosztów działalności operacyjnej, które dzielą się na:
 - a) koszty rzeczowe, tj. amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i pozostałe koszty, które wynoszą **87.519.387,07 PLN** i stanowią **29,19%** kosztów działalności operacyjnej;
 - b) koszty osobowe, tj. wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i umowy cywilnoprawne, które wyniosły **212.356.935,53 PLN**, tj. **70,81%** kosztów działalności operacyjnej;
2. Pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły **15.679.514,17 PLN**;
3. Kosztów finansowych, których wartość wyniosła **464.691,16 PLN**.

Bas Białe

4. RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2024 I PROGNOZA NA LATA 2025 – 2027

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica za rok 2024 wraz z prognozą na lata 2025 – 2027 został sporządzony w oparciu o:

- a) art. 53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. 2025, poz. 450);
- b) Rozporządzenie 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 832);
- c) umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujące na dzień 2025-04-15;
- d) przepisy prawne i posiadaną wiedzę obowiązującą na dzień 2025-05-19.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. i zawiera następujące informacje:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2024;
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2025 do 2027 r. wraz z opisem przyjętych założeń:
 - a) Rachunki Zysków i Strat oraz Bilanse na koniec każdego okresu zawarte są w załączniku nr 4 do Raportu. Przyjęto, że w latach od 2025 do 2027 Szpital będzie funkcjonował w strukturze organizacyjnej zgodnej z Regulaminem Organizacyjnym wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora nr 043/2025 z dnia 7 kwietnia 2025 r.;
 - b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2025 r., została opracowana na podstawie Planu rzeczowo-finansowego i inwestycyjnego z dnia 09 grudnia 2024 roku z uwzględnieniem założeń wymienionych w treści tego dokumentu, uaktualnionych na dzień 19.05.2025 r. wraz z założeniem, iż realizacja zadań inwestycyjnych nastąpi zarówno w ramach środków własnych, jak i środków zewnętrznych;
 - c) Inwestycje w latach od 2026 r. do 2027 r. planuje się realizować do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu i aparatury medycznej;
 - d) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych (na potrzeby Raportu) liczona jest na koniec każdego roku obrotowego;
 - e) Planowany zysk netto za poszczególne lata będzie przeznaczany na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe zawarte są w załączniku nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r. stanowi załącznik nr 3 do niniejszego Raportu. W latach 2025 do 2027 planuje się również regulować zobowiązania na podobnym poziomie.

Bou Dmich

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1. Wskaźnik zyskowności netto (%) – wskaźnik pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

W 2024 r. Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica **na każdą złotówkę** otrzymanego **przychodu** osiągnął **4,56% zysku**.

W roku 2025 prognozuje się zysk na działalnościach na niższym poziomie tj. 2,01%. Prognoza na lata 2026 do 2027 prognozuje się odpowiednio, tj. 2,18% w 2026 r. i 2,08% w 2027 r.

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

W 2024 r. Szpital **na każdą złotówkę przychodu operacyjnego** osiągnął **4,30% zysku**.

Prognoza na lata 2025 – 2027 przewiduje, że wartość wskaźnika będzie oscylować w wartościach 1,54% w 2025 r., 1,62% w 2026 r. i 1,53% w 2027 r.

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

Majątek pracujący w 2024 r. generował **zysk w wysokości 10,39%** na **każdą złotówkę**, a w 2023 roku 3,93% na każdą złotówkę. W roku 2025 prognozuje się wartość tego wskaźnika na poziomie 4,00%, w 2026 roku 4,08%, natomiast w roku 2027 3,96%.

Barbara

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1. Wskaźnik bieżącej płynności – wskaźnik określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik bieżącej płynności w 2024 r. osiągnął **wartość 1,70**, jest większy od jedności, co oznacza, że **całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym**. W latach 2025 do 2027 planowany wskaźnik ma wynieść odpowiednio 1,86 w 2025 r., 1,69 w 2026 r. i 1,73 w 2027 r.

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

Wskaźnik szybkiej płynności w 2024 r. **wyniósł 1,62**, a to oznacza, że **całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach** od odbiorców, głównie należnościami za świadczenie usług finansowanych ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia. W latach 2025 – 2027 planuje się wskaźnik na poziomie odpowiednio 1,78 w 2025 r., 1,63 w 2026 r. i 1,67 w 2027 r.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) – wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach, w 2024 r. **wyniósł 28,84 dni**. Należności były regulowane średnio po 28,84 dniach, co oznacza polepszenie do roku poprzedniego (w 2023 roku – 31 dni). W latach następnych planuje się, że czas oczekiwania na terminową zapłatę należności będzie wyglądał następująco: w 2025 roku – 36,64 dni, w 2026 roku – 40,95 dni, a w 2027 roku – 42,09 dni.

2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) – wskaźnik określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Obrót zobowiązaniami w dniach, w 2024 r. **wyniósł 21,34 dni**. Zobowiązania były regulowane średnio po 21,34 dniach, co oznacza utrzymanie trendu **na poziomie roku poprzedniego** (tj. 20 dni). W roku 2025 – 24,98 dni, w 2026 roku – 28 dni i w 2027 roku –

30,19 dni.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

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

Wskaźnik zadłużenia aktywów **wyniósł w 2024 r. 60,91%**, co oznacza, że **aktywa podmiotu finansowane są w 60,91% kapitałami obcymi (8,17 punktu procentowego mniej niż w 2023 roku)**. Najwyższa ocena wskaźnika jest przy wartości poniżej 40%. Planuje się, że wskaźnik ten będzie w latach 2025 do 2027 kształtował się na następującym poziomie: 2025 – 58,04%; 2026 – 58,12% i 2027 – 58,47%.

2. Wskaźnik wypłacalności – wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wartość wskaźnika określa możliwość pokrycia całości zobowiązań z kapitału własnego.

Wskaźnik wypłacalności za 2024 rok **wyniósł 5,62**, co oznacza, że **zobowiązania ogółem przekraczają kapitał własny 5,62 razy**. W 2023 r. wartość tego wskaźnika kształtowała się na poziomie 53,60. Dodatnia wartość wskaźnika wypłacalności wynika z **dodatniej wartości funduszu własnego uzyskanego w roku 2023**. Szpital prognozuje, że w roku 2025 wskaźnik wypłacalności będzie wynosił 4,55, w 2026 r. 3,46, a w roku 2027 ukształtuje się na poziomie 2,87.

Strata bilansowa z lat ubiegłych jest sukcesywnie **pomniejszana o wypracowany zysk netto, tj. : w 2021 r. (449.939,39), w 2022 r. (2.488.130,17), w 2023 r. (4.888.281,19) i w 2024 r. (15.061.573,81) – o łącznej wartości 22.887.924,56 zł**. Niestety nie jest jednak możliwe uzyskanie takiego dodatniego wyniku finansowego, w ciągu prognozowanych lat, który pozwoliłby na całkowite pokrycie straty z lat ubiegłych.

Łańcut

5. PODSUMOWANIE

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej, zgodnej 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, **Szpital Specjalistyczny w Pile** osiągnął wartość **52 punktów** na 70 możliwych, co stanowi 74,29%. **Jest to poprawa w stosunku do roku poprzedniego o 4 punkty**. Poprawa nastąpiła w obszarach **zyskowności oraz zadłużenia aktywów**.

Należy również zwrócić uwagę na fakt, iż **wszystkie oceniane wskaźniki**, tj. wskaźniki zyskowności, wskaźniki płynności, wskaźniki efektywności i wskaźniki zadłużenia **uległy poprawie lub pozostały na tym samym poziomie w stosunku do roku 2023**.

Prognoza na lata 2025 do 2027 zawiera czynniki, które trudno jednoznacznie sprecyzować na dzień jej sporządzania. Podobnie jak w roku poprzednim trwają prace w sprawie zmian ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która ma obowiązywać od 1 lipca 2025. Prezentowane wcześniej założenia do ustawy sugerują, że wzrost kosztów wynagrodzeń będzie znaczny. Nie ma także informacji czy podobne zmiany czekają nas również w kolejnych latach.

Szpitale są podmiotami, których najistotniejszym celem jest zapewnienie pacjentom opieki medycznej na jak najwyższym poziomie przy pomocy wykwalifikowanej kadry medycznej i personelu pomocniczego oraz wysokospecjalistycznej aparatury medycznej. Szpital jest w stanie realizować ten cel dzięki dodatniemu wynikowi finansowemu.

Dodatni wynik finansowy i zachowanie płynności finansowej w roku 2024 wynika podobnie jak w 2023 roku, m.in., ze zwiększania przychodów, odpowiedniej organizacji pracy, racjonalnego gospodarowania zasobami kadrowymi i technicznymi, pozyskiwaniem zewnętrznych źródeł finansowania.

Systematyczne działania polegające na prowadzeniu remontów i inwestycji infrastrukturalnych przyczyniły się zarówno do **poprawy warunków pobytu chorych w Szpitalu jak i pracy personelu**.

Szpital prowadzi ciągle działania mające na celu poprawę możliwości diagnostycznych poprzez **zakupy nowego sprzętu i aparatury medycznej**. Inwestycje w **nowoczesne technologie zwiększają bezpieczeństwo pacjentów** i komfort pracy medyków.

Uwzględniając powyższe, a także rosnące koszty mediów, leków, usług zewnętrznych oraz zmianę sposobu finansowania należy ostrożnie prognozować wyniki finansowe na rok bieżący i lata następne. Przed Szpitalem stoją więc kolejne wyzwania. Konieczne jest dalsze poszukiwanie

dotychczasowych źródeł finansowania, w szczególności dotyczących inwestycji, infrastruktury technicznej i budowlanej, a przede wszystkim pozyskiwaniem nowej kadry medycznej.

Do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 i prognozy na lata 2025 – 2027 zostały dołączone następujące załączniki:

1. **Załącznik nr 1** – Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za rok 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027;
2. **Załącznik nr 2** – Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027;
3. **Załącznik nr 3** – Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024;
4. **Załącznik nr 4** – Bilanse i Rachunki Zysków i Strat (wariant porównawczy) za lata 2023 i 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak
Barbara Siwiak

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM STANISŁAWA STASZICA W PILE

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za rok 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027

1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOSCI						
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)						
wynik netto x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Wynik netto		15 061 573,81	6 786 000,00	7 562 200,00	7 424 200,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		314 548 856,53	319 200 000,00	329 500 000,00	338 950 000,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		14 497 086,46	16 880 000,00	15 658 200,00	15 658 200,00
5	Przychody finansowe		1 379 983,75	1 600 000,00	1 980 000,00	2 012 000,00
Wskaźnik zyskowności netto w (%)			2024	2025	2026	2027
			4,56	2,01	2,18	2,08
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3				
3	powyżej 2% do 4%	4		4	4	4
4	powyżej 4%	5	5			
2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
wynik z działalności operacyjnej x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Wynik z działalności operacyjnej		14 146 281,22	5 189 000,00	5 583 200,00	5 413 200,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		314 548 856,53	319 200 000,00	329 500 000,00	338 950 000,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		14 497 086,46	16 880 000,00	15 658 200,00	15 658 200,00
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			2024	2025	2026	2027
			4,30	1,54	1,62	1,53
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 3,0%	3		3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4	4			
4	powyżej 5%	5				
3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
wynik netto x 100%						
średni stan aktywów						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Wynik netto		15 061 573,81	6 786 000,00	7 562 200,00	7 424 200,00
2	Średni stan aktywów		144 986 860,25	169 843 136,14	185 201 614,06	187 407 798,11
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			2024	2025	2026	2027
			10,39	4,00	4,08	3,96
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3				
3	powyżej 2% do 4%	4		4		4
4	powyżej 4%	5	5		5	

2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1) Wskaźnik bieżącej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Aktywa obrotowe		76 242 135,74	95 744 468,00	99 356 959,11	106 190 990,11
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)		224 392,49	210 000,00	300 000,00	300 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe		38 554 717,06	44 980 000,00	52 330 000,00	55 000 000,00
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		6 077 797,47	6 380 000,00	6 190 000,00	6 190 000,00
Wskaźnik bieżącej płynności			2024	2025	2026	2027
			1,70	1,86	1,69	1,73
Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4				
3	od 1,00 do 1,50	8				
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	12	12	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótkoterm. = 0	10				
2) Wskaźnik szybkiej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy						
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe						
Lp.	Składniki		2024	2025	2026	2027
1	Aktywa obrotowe		76 242 135,74	95 744 468,00	99 356 959,11	106 190 990,11
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		224 392,49	210 000,00	300 000,00	300 000,00
4	Zapasy		3 923 683,12	4 000 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
5	Zobowiązania krótkoterminowe		38 554 717,06	44 980 000,00	52 330 000,00	55 000 000,00
6	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
7	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		6 077 797,47	6 380 000,00	6 190 000,00	6 190 000,00
Wskaźnik szybkiej płynności			2024	2025	2026	2027
			1,62	1,78	1,63	1,67

Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8				
3	od 1,00 do 2,50	13	13	13	13	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótkoterm. = 0	10				

3.	WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

*średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	24 782 633,19	32 045 144,32	36 962 734,00	39 090 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	314 548 856,53	319 200 000,00	329 500 000,00	338 950 000,00
3	Przychody netto ze sprzed. towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)		2024	2025	2026	2027
		28,84	36,64	40,95	42,09

Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

*średni stan zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	18 339 686,01	21 842 401,19	25 275 000,00	28 035 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	314 548 856,53	319 200 000,00	329 500 000,00	338 950 000,00
3	Przychody netto ze sprzed. towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		2024	2025	2026	2027
		21,34	24,98	28,00	30,19

Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				

4.	WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

*(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%
aktywa razem*

Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	38 554 717,06	44 980 000,00	52 330 000,00	55 000 000,00
3	Rezerwy na zobowiązania	55 836 627,47	62 230 000,00	55 590 000,00	55 590 000,00
4	Aktywa razem	154 966 220,27	184 720 052,00	185 683 176,11	189 132 420,11
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)		2024	2025	2026	2027
		60,91	58,04	58,12	58,47

Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	poniżej 40 %	10				
2	od 40 % do 60 %	8	8	8	8	8
3	powyżej 60 % do 80 %	3				
4	powyżej 80 %	0				

2) Wskaźnik wypłacalności

*zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania
fundusz własny*

Lp.	Składniki	2024	2025	2026	2027
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	38 554 717,06	44 980 000,00	52 330 000,00	55 000 000,00
3	Rezerwy na zobowiązania	55 836 627,47	62 230 000,00	55 590 000,00	55 590 000,00
4	Fundusz własny	16 801 493,11	23 587 493,11	31 149 693,11	38 573 893,11
Wskaźnik wypłacalności		2024	2025	2026	2027
		5,62	4,55	3,46	2,87

Lp.	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Ocena	Ocena	Ocena	Ocena
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	8				
3	od 1,01 do 2,00	6				
4	od 2,01 do 4,00	4		4	4	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	0	0	0	0
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			52	54	59	58

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Siwiak

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA W PILE
Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena	Wartość wskaźnika 2026	Ocena	Wartość wskaźnika 2027	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	4,56	5	2,01	4	2,18	4	2,08	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,30	4	1,54	3	1,62	3	1,53	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,39	5	4,00	4	4,08	5	3,96	4
	1. Razem:	14		11		12		11	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,70	12	1,86	12	1,69	12	1,73	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,62	13	1,78	13	1,63	13	1,67	13
	2. Razem:	25		25		25		25	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,84	3	36,64	3	40,95	3	42,09	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,34	7	24,98	7	28,00	7	30,19	7
	3. Razem:	10		10		10		10	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	60,91	3	58,04	8	58,12	8	58,47	8
	2) wskaźnik wypłacalności	5,62	0	4,55	0	3,46	4	2,87	4
	4. Razem:	3		8		12		12	
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			52		54		59		58

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Barbara Siwińska

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA W PILE
Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena - ilość punktów
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	4,56	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,30	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	10,39	5
		1. Razem:	14
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,70	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,62	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,84	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21,34	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	60,91	3
	2) wskaźnik wypłacalności	5,62	0
		4. Razem:	3
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			52

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak

Barbara Siwiak

SZPITAL SPECJALISTYCZNY im. Stanisława Staszica w Pile
BILANS za lata 2023 i 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027 r.

Pozycja	AKTYWA Wyszczególnienie	LATA				
		2023	2024	2025	2026	2027
A.	Aktywa trwałe	69 623 477,34	78 724 084,53	88 975 584,00	86 326 217,00	82 941 430,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	427 306,03	212 470,35	106 000,00	100 000,00	100 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	427 306,03	212 470,35	106 000,00	100 000,00	100 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	69 046 921,31	78 511 614,18	88 869 584,00	86 226 217,00	82 841 430,00
1.	Środki trwałe	68 834 989,09	74 905 824,70	87 869 584,00	85 826 217,00	82 441 430,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 870 029,84	54 450 097,78	61 211 350,00	62 471 630,00	63 766 800,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 920 855,77	1 797 453,09	1 680 000,00	1 602 000,00	1 499 200,00
d)	środki transportu	1 209 408,03	992 981,33	850 000,00	850 000,00	850 000,00
e)	inne środki trwałe	8 834 695,45	17 665 292,50	24 128 234,00	20 902 587,00	16 325 430,00
2.	Środki trwałe w budowie	211 932,22	3 605 789,48	1 000 000,00	400 000,00	400 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	149 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	65 384 022,89	76 242 135,74	95 744 468,00	99 356 959,11	106 190 990,11
I.	Zapasy	4 107 048,82	3 923 683,12	4 000 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
1.	Materiały	4 107 048,82	3 923 683,12	4 000 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	24 827 983,25	29 288 545,89	39 020 468,00	39 665 000,00	43 535 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	24 827 983,25	29 288 545,89	39 020 468,00	39 665 000,00	43 535 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	22 195 445,74	27 369 820,63	36 720 468,00	37 205 000,00	40 975 000,00
	- do 12 miesięcy	22 195 445,74	27 369 820,63	36 720 468,00	37 205 000,00	40 975 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	2 632 537,51	1 918 725,26	2 300 000,00	2 460 000,00	2 560 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	35 585 874,55	42 805 514,24	52 514 000,00	55 491 959,11	58 455 990,11
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 585 874,55	42 805 514,24	52 514 000,00	55 491 959,11	58 455 990,11
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 585 874,55	42 805 514,24	52 514 000,00	55 491 959,11	58 455 990,11
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 792 575,08	42 050 055,03	51 694 000,00	54 591 959,11	57 455 990,11
	- inne środki pieniężne (ZFSS)	793 299,47	755 459,21	820 000,00	900 000,00	1 000 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	863 116,27	224 392,49	210 000,00	300 000,00	300 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	135 007 500,23	154 966 220,27	184 720 052,00	185 683 176,11	189 132 420,11

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siniak

Pozycja	PASYWA Wyszczególnienie	LATA				
		2023	2024	2025	2026	2027
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 739 919,30	16 801 493,11	23 587 493,11	31 149 693,11	38 573 893,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26	43 524 909,26
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 673 271,15	-41 784 989,96	-26 723 416,15	-19 937 416,15	-12 375 216,15
VI.	Zysk (strata) netto	4 888 281,19	15 061 573,81	6 786 000,00	7 562 200,00	7 424 200,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 267 580,93	138 164 727,16	161 132 558,89	154 533 483,00	150 558 527,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	46 897 788,00	55 836 627,47	62 230 000,00	55 590 000,00	55 590 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 633 996,00	6 977 821,00	6 830 000,00	6 590 000,00	6 590 000,00
	- długoterminowa	4 491 922,00	3 818 883,00	3 650 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00
	- krótkoterminowa	3 142 074,00	3 158 938,00	3 180 000,00	3 190 000,00	3 190 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	39 263 792,00	48 858 806,47	55 400 000,00	49 000 000,00	49 000 000,00
	- długoterminowe	37 437 099,00	45 939 947,00	52 200 000,00	46 000 000,00	46 000 000,00
	- krótkoterminowe	1 826 693,00	2 918 859,47	3 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 084 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	11 084 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	11 084 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 274 674,57	38 554 717,06	44 980 000,00	52 330 000,00	55 000 000,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 048 879,80	35 787 269,67	42 130 000,00	48 730 000,00	51 400 000,00
a)	kredyty i pożyczki	706 392,70	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 844 569,63	19 834 802,38	23 850 000,00	26 700 000,00	29 370 000,00
	- do 12 miesięcy	16 844 569,63	19 834 802,38	23 850 000,00	26 700 000,00	29 370 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 169 428,58	8 690 510,67	9 800 000,00	12 410 000,00	12 410 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 735 203,69	6 698 554,84	7 900 000,00	9 050 000,00	9 050 000,00
i)	inne	593 285,20	563 401,78	580 000,00	570 000,00	570 000,00
4.	Fundusze specjalne	4 225 794,77	2 767 447,39	2 850 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40 010 186,86	43 773 382,63	53 922 558,89	46 613 483,00	39 968 527,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 010 186,86	43 773 382,63	53 922 558,89	46 613 483,00	39 968 527,00
	- długoterminowe	40 010 186,86	38 763 685,59	53 922 558,89	46 613 483,00	39 968 527,00
	- krótkoterminowe	0,00	5 009 697,04	0,00	0,00	0,00
	PASYWA razem (A+B)	135 007 500,23	154 966 220,27	184 720 052,00	185 683 176,11	189 132 420,11

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Siwiak
Barbara Siwiak

SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STANISŁAWA STASZICA w Pile
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za lata 2023 i 2024 oraz prognoza na lata 2025 do 2027

Pozycja	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	265 833 620,19	315 205 031,53	319 200 000,00	329 500 000,00	338 950 000,00
	- tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 879 335,19	314 548 856,53	319 200 000,00	329 500 000,00	338 950 000,00
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	-45 715,00	656 175,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	245 762 980,73	299 876 322,60	318 191 000,00	328 075 000,00	337 695 000,00
I	Amortyzacja	6 997 573,78	7 639 359,43	7 800 000,00	8 205 000,00	8 005 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	47 376 991,91	57 959 921,42	67 291 000,00	71 000 000,00	75 600 000,00
III	Usługi obce	78 869 082,41	103 392 888,00	107 040 000,00	110 760 000,00	113 300 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 065 939,09	911 498,54	960 000,00	980 000,00	1 050 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	92 331 893,99	107 322 855,23	112 180 000,00	113 900 000,00	116 000 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 449 873,53	21 940 598,39	22 200 000,00	22 500 000,00	23 000 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	671 626,02	709 201,59	720 000,00	730 000,00	740 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 070 639,46	15 328 708,93	1 009 000,00	1 425 000,00	1 255 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 034 035,66	14 497 086,46	16 880 000,00	15 658 200,00	15 658 200,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	7 920 762,27	9 241 954,94	10 000 000,00	11 158 200,00	11 158 200,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 113 273,39	5 255 131,52	6 880 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	32 356 477,87	15 679 514,17	12 700 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	32 356 477,87	15 679 514,17	12 700 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	4 748 197,25	14 146 281,22	5 189 000,00	5 583 200,00	5 413 200,00
G	Przychody finansowe	1 171 557,03	1 379 983,75	1 600 000,00	1 980 000,00	2 012 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 171 557,03	1 379 983,75	1 600 000,00	1 980 000,00	2 012 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 031 473,09	464 691,16	3 000,00	1 000,00	1 000,00
I	Odsetki, w tym:	1 031 473,09	464 691,16	3 000,00	1 000,00	1 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 888 281,19	15 061 573,81	6 786 000,00	7 562 200,00	7 424 200,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	4 888 281,19	15 061 573,81	6 786 000,00	7 562 200,00	7 424 200,00

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Barbara Siwiak