2026-05-14

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA-REMBERTÓW

## RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW LECZNICTWA OTWARTEGO WARSZAWA-REMBERTÓW NA LATA 2024 -2028

- Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Rembertów
- Siedziba: ul. Dwóch Mieczy 22A, 04-491 Warszawa
- Tel. 22/612-25-96, spzlo@post.pl
- Regon: 016394
- NIP: 952-18-48-884
- KRS: 0000033723
- Księga Rejestrowa nr 000000007286

## Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025rok.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Poniższa tabela przedstawia wartości poszczególnych wskaźników osiągniętych w latach 2025-2028 przez SZPZLO Warszawa Rembertów.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2025r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów co stanowi 72% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania.

Rok 2025 zamknął się stratą w wysokości 28 585,31 zł, która zmniejszy fundusz zakładu. Powstała strata wynikała ze zwiększonych nakładów finansowych na zatrudnienie dodatkowego personelu lekarskiego i pielęgniarskiego, niezbędnego do zachowania ciągłości udzielanych świadczeń. Dodatkowo SZPZLO przeprowadził dużą inwestycję związaną z remontem i modernizacją budynku przy ul. Zawiszaków 23. Zwiększone koszty w roku 2025 nie będą niosły negatywnych skutków w latach następnych.

## TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

| SZPZLO WARSZAWA REMBERTÓW | | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| GRUPA | | WSKAŹNIKI FINANSOWE | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | PUNKTY | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | PUNKTY | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | PUNKTY | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | PUNKTY |
| I. | WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) | -0,32% | 0 | 0,86% | 3 | 1,87% | 3 | 1,64% | 3 |
| | | I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -0,39% | 0 | 0,76% | 3 | 1,78% | 3 | 1,55% | 3 |
| | | I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | -0,35% | 0 | 0,88% | 3 | 2,05% | 4 | 1,89% | 3 |
| | | | I. RAZEM: | 0 | x | 9 | x | 10 | x | 9 |
| II. | WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | II.A. Wskaźnik bieżącej płynności | 6,36 | 10 | 6,38 | 10 | 5,75 | 10 | 5,92 | 10 |
| | | II.B. Wskaźnik szybkiej płynności | 6,32 | 10 | 6,34 | 10 | 5,71 | 10 | 5,87 | 10 |
| | | | II. RAZEM: | 20 | x | 20 | x | 20 | x | 20 |
| III. | WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 29,17 | 3 | 34,47 | 3 | 32,56 | 3 | 32,09 | 3 |
| | | III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 10,11 | 7 | 9,06 | 7 | 6,53 | 7 | 6,50 | 7 |
| | | | III. RAZEM: | 10 | x | 10 | x | 10 | x | 10 |
| IV. | WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 8,90% | 10 | 9,32% | 10 | 9,69% | 10 | 10,06% | 10 |
| | | IV.B. Wskaźnik wypłacalności | 0,14 | 10 | 0,14 | 10 | 0,15 | 10 | 0,15 | 10 |
| | | | IV. RAZEM: | 20 | x | 20 | x | 20 | x | 20 |
| ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW: | | | | 50 | x | 59 | x | 60 | x | 59 |

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

## Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Rembertów prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. SZPZLO Warszawa-Rembertów pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2026 planujemy, że zakończy się on zyskiem w wysokości około 70.841,00zł. Wzrost przychodów zakładany jest głównie dzięki planowanym podwyżkom z Narodowego Funduszu Zdrowia, oraz usługom komercyjnym. Zwiększenie kosztów w kolejnych latach jest na poziomie

8 %, które spowodowane są wyższymi kosztami za usługi medyczne oraz dostosowaniem wynagrodzeń personelu medycznego zgodnie z ustawą.

W 2027 roku planowany jest zakup windy w Przychodni przy ul. Dwóch Mieczy 22a i zakup nowego serwera co spowoduje wyższe koszty amortyzacji.

W prognozach na kolejne dwa lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej uzyskując 60 punktów co stanowi 86% w 2027 roku i 59 punktów co stanowi 84% w 2028r maksymalnej liczby punktów możliwych do utrzymania.

## Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych dla Zakładu przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2026r., który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych. Do prognozy przychodów na lata 2026-2028 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

| | |
|---|---|
| Przychody planowane na 2026r : | 8 225 269,00zł |
| Koszty planowane na 2026r : | 8 154 428,00zł. |
| **Zysk w 2026r** | **70 841,00zł.** |

W związku z powyższym prognoza przychodów z tytułu świadczeń finansowych z NFZ została opracowana na podstawie zawartych umów i aneksów na rok 2026 oraz przy założeniu utrzymania realizacji programów zdrowotnych.

Kolejnymi planowanymi przychodami ze sprzedaży są przychody z wynajmu pomieszczeń, odpłatne usługi medyczne udzielane osobom fizycznym w zakresie badań laboratoryjnych, szczepień, USG, rehabilitacji. SZPZLO Warszawa-Rembertów otwarty jest na realizowanie dodatkowych programów zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych.

Głównym celem w 2026 roku jest poprawa wyniku finansowego za 2025 rok i utrzymanie dodatniej wartości na kolejne lata.

Zakład zamierza nadal podnosić standard i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych poprzez inwestycje, modernizacje pomieszczeń oraz poszerzenie wachlarzu usług.

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

Na dzień sporządzenia prognozy z SZPZLO Warszawa-Rembertów istotnym zdarzeniem mogącym mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową mogą być zwiększone koszty dotyczące ustawy o najniższym wynagrodzeniu w służbie zdrowia. Zmiana przepisów dotyczących minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych, wynagrodzenia pielęgniarek i położnych oraz minimalnego wynagrodzenia w gospodarce – bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel ze strony państwa. Pozostałymi zdarzeniami które mogą mieć istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową może być utrata finansowania z NFZ, zmniejszenie kontraktów, oraz znaczny wzrost kosztów działalności wynikający ze wzrostu cen rynkowych materiałów medycznych i usług medycznych.

**Po wypełnieniu danych z bilansu i rachunku zysków i strat wskaźniki wyliczą się automatycznie**

| rawozdar | ategori | Poz. | SZPZLO WARSZAWA-REMBERTÓW<br>Wyszczególnienie | 2024-12-31 | 2025-12-31 | 2026-12-31 | 2027-12-31 | 2028-12-31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **bilans** | A | A. | **Aktywa trwałe** | **2 961 858,39** | **3 631 698,36** | **3 410 509,24** | **3 744 183,88** | **3 482 355,52** |
| bilans | A | I. | **Wartości niematerialne i prawne** | 10 916,85 | 12 184,62 | 15 000,00 | 17 000,00 | 19 000,00 |
| bilans | A | 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | | |
| bilans | A | 2 | Wartość firmy | | | | | |
| bilans | A | 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 10916,85 | 12 184,62 | 15 000,00 | 17 000,00 | 19 000,00 |
| bilans | A | 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| **bilans** | **A** | **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **2 950 941,54** | **3 619 513,74** | **3 395 509,24** | **3 727 183,88** | **3 463 355,52** |
| bilans | A | 1 | **Środki trwałe** | 2 898 666,54 | 3 567 238,74 | 3 343 234,24 | 3 674 908,88 | 3 411 080,52 |
| bilans | A | a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 191222,36 | 191 222,36 | 191 222,36 | 191 222,36 | 191 222,36 |
| bilans | A | b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2357755,63 | 2 979 543,31 | 2 860 095,00 | 2 740 647,00 | 2 621 200,00 |
| bilans | A | c) | urządzenia techniczne i maszyny | 349688,55 | 396 473,07 | 291 916,88 | 743 039,52 | 598 658,16 |
| bilans | A | d) | środki transportu | | | | | |
| bilans | A | e) | inne środki trwałe | | | | | |
| bilans | A | 2 | Środki trwałe w budowie | 52275 | 52 275,00 | 52 275,00 | 52 275,00 | 52 275,00 |
| bilans | A | 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | |
| **bilans** | **A** | **III.** | **Należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| bilans | A | 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | |
| bilans | A | 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| bilans | A | 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | |
| **bilans** | **A** | **IV.** | **Inwestycje długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| bilans | A | 1 | Nieruchomości | | | | | |
| bilans | A | 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| bilans | A | 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| bilans | A | a) | w jednostkach powiązanych | | | | | |
| bilans | A | - | udziały lub akcje | | | | | |
| bilans | A | - | inne papiery wartościowe | | | | | |
| bilans | A | - | udzielone pożyczki | | | | | |
| bilans | A | - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| bilans | A | b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| bilans | A | - | udziały lub akcje | | | | | |
| bilans | A | - | inne papiery wartościowe | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| bilans | A | - | udzielone pożyczki | | | | | |
| bilans | A | - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| bilans | A | c) | w pozostałych jednostkach | | | | | |
| bilans | A | - | udziały lub akcje | | | | | |
| bilans | A | - | inne papiery wartościowe | | | | | |
| bilans | A | - | udzielone pożyczki | | | | | |
| bilans | A | - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| bilans | A | 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | | |
| **bilans** | **A** | **V.** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| bilans | A | 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| bilans | A | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| **bilans** | **A** | **B.** | **Aktywa obrotowe** | **5 186 060,80** | **4 395 380,00** | **4 624 500,00** | **4 400 000,00** | **4 760 500,00** |
| **bilans** | **A** | **I.** | **Zapasy** | **30 777,75** | **28 390,05** | **30 000,00** | **35 000,00** | **40 000,00** |
| bilans | A | 1 | Materiały | 30777,75 | 28 390,05 | 30 000,00 | 35 000,00 | 40 000,00 |
| bilans | A | 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | | |
| bilans | A | 3 | Produkty gotowe | | | | | |
| bilans | A | 4 | Towary | | | | | |
| bilans | A | 5 | Zaliczki na dostawy | | | | | |
| **bilans** | **A** | **II.** | **Należności krótkoterminowe** | **534 787,84** | **704 471,57** | **705 000,00** | **740 000,00** | **790 000,00** |
| bilans | A | 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | A | a) | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | A | - | do 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | A | - | powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | A | b) | inne | | | | | |
| bilans | A | 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | A | | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | A | | do 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | A | | powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | A | | inne | | | | | |
| bilans | A | 3 | Należności od pozostałych jednostek | 534 787,84 | 704 471,57 | 705 000,00 | 740 000,00 | 790 000,00 |
| bilans | A | a) | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 534 787,84 | 704 471,57 | 705 000,00 | 740 000,00 | 790 000,00 |
| bilans | A | - | do 12 miesięcy | 534787,84 | 704 471,57 | 705 000,00 | 740 000,00 | 790 000,00 |
| bilans | A | - | powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | A | b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | |
| bilans | A | c) | inne | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| bilans | A | d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| **bilans** | **A** | **III.** | **Inwestycje krótkoterminowe** | **4 612 103,37** | **3 653 299,89** | **3 880 000,00** | **3 615 000,00** | **3 920 000,00** |
| bilans | A | 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 612 103,37 | 3 653 299,89 | 3 880 000,00 | 3 615 000,00 | 3 920 000,00 |
| bilans | A | a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | A | - | udziały lub akcje | | | | | |
| bilans | A | - | inne papiery wartościowe | | | | | |
| bilans | A | - | udzielone pożyczki | | | | | |
| bilans | A | - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| bilans | A | b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | A | - | udziały lub akcje | | | | | |
| bilans | A | - | inne papiery wartościowe | | | | | |
| bilans | A | - | udzielone pożyczki | | | | | |
| bilans | A | - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| bilans | A | c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 612 103,37 | 3 653 299,89 | 3 880 000,00 | 3 615 000,00 | 3 920 000,00 |
| bilans | A | - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4612103,37 | 3 433 299,89 | 3 880 000,00 | 3 615 000,00 | 3 920 000,00 |
| bilans | A | - | inne środki pieniężne | | 220 000,00 | | | |
| bilans | A | - | inne aktywa pieniężne | | | | | |
| bilans | A | 2 | inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| bilans | A | IV. | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **8391,84** | 9 218,49 | 9 500,00 | 10 000,00 | 10 500,00 |
| bilans | A | C. | **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** | | | | | |
| bilans | A | D. | **Udziały (akcje) własne** | | | | | |
| **bilans** | **A** | | **Aktywa razem** | **8 147 919,19** | **8 027 078,36** | **8 035 009,24** | **8 144 183,88** | **8 242 855,52** |
| **bilans** | **P** | **A.** | **Kapitał (fundusz) własny** | **5 190 051,64** | **5 161 466,33** | **5 232 307,33** | **5 397 810,33** | **5 552 810,33** |
| **bilans** | **P** | **I.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | **867936,61** | **867 936,61** | **867 936,61** | **867 939,61** | **867 939,61** |
| **bilans** | **P** | **II.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy** | **4282685,69** | **4 322 115,03** | **4 293 529,72** | **4 364 370,72** | **4 529 870,72** |
| | P | - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | | | |
| **bilans** | **P** | **III.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | | | | | |
| | P | - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | | | |
| **bilans** | **P** | **IV.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | | | | | |
| | P | - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | | | |
| | P | - | na udziały (akcje) własne | | | | | |
| **bilans** | **P** | **V.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | | | | | |
| **bilans** | **P** | **VI.** | **Zysk (strata) netto** | **39429,34** | **-28 585,31** | **70 841,00** | **165 500,00** | **155 000,00** |
| bilans | P | **VII.** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)** | | | | | |
| **bilans** | **P** | **B.** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **2 957 867,55** | **2 865 612,03** | **2 802 701,91** | **2 746 373,55** | **2 690 045,19** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **bilans** | **P** | **I.** | **Rezerwy na zobowiązania** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| bilans | P | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| bilans | P | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | P | - | długoterminowa | | | | | |
| bilans | P | - | krótkoterminowa | | | | | |
| bilans | P | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | P | - | długoterminowe | | | | | |
| bilans | P | - | krótkoterminowe | | | | | |
| **bilans** | **P** | **II.** | **Zobowiązania długoterminowe** | **24 486,90** | **24 926,12** | **25 500,00** | **26 000,00** | **26 500,00** |
| bilans | P | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | | | |
| bilans | P | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| bilans | P | 3 | wobec pozostałych jednostek | 24 486,90 | 24 926,12 | 25 500,00 | 26 000,00 | 26 500,00 |
| bilans | P | a) | kredyty i pożyczki | | | | | |
| bilans | P | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | |
| bilans | P | c) | inne zobowiązania finansowe | | | | | |
| bilans | P | d) | zobowiązania wekslowe | | | | | |
| bilans | P | e) | inne | 24486,9 | 24 926,12 | 25 500,00 | 26 000,00 | 26 500,00 |
| ***bilans*** | ***P*** | ***III.*** | ***Zobowiązania krótkoterminowe*** | ***685 522,02*** | ***689 655,64*** | ***723 000,00*** | ***763 000,00*** | ***803 000,00*** |
| bilans | P | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | P | a) | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | P | - | do 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | P | - | powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | P | b) | inne | | | | | |
| bilans | P | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | P | a) | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bilans | P | | do 12 miesięcy | | | | | |
| | | | powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| bilans | P | b) | inne | | | | | |
| bilans | P | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 679 356,65 | 688 260,14 | 722 000,00 | 762 000,00 | 802 000,00 |
| bilans | P | a) | kredyty i pożyczki | | | | | |
| bilans | P | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | |
| bilans | P | c) | inne zobowiązania finansowe | | | | | |
| bilans | P | d) | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 198 866,96 | 230 642,05 | 140 000,00 | 150 000,00 | 160 000,00 |
| bilans | P | - | do 12 miesięcy | 198866,96 | 230 642,05 | 140 000,00 | 150 000,00 | 160 000,00 |
| bilans | P | - | powyżej 12 miesięcy | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| bilans | P | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | |
| bilans | P | f) | zobowiązania wekslowe | | | | | |
| bilans | P | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 324704,14 | 251 809,02 | 270 000,00 | 280 000,00 | 290 000,00 |
| bilans | P | h) | z tytułu wynagrodzeń | 155628,72 | 202 543,32 | 310 000,00 | 330 000,00 | 350 000,00 |
| bilans | P | i) | inne | 156,83 | 3 265,75 | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| bilans | P | 4 | Fundusze specjalne | 6165,37 | 1 395,50 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| bilans | P | - | w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS) | 6165,37 | 1 395,50 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| bilans | P | IV. | **Rozliczenia międzyokresowe** | 2 247 858,63 | 2 151 030,27 | 2 054 201,91 | 1 957 373,55 | 1 860 545,19 |
| bilans | P | 1 | Ujemna wartość firmy | | | | | |
| bilans | P | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 247 858,63 | 2 151 030,27 | 2 054 201,91 | 1 957 373,55 | 1 860 545,19 |
| bilans | P | - | długoterminowe | 1993006,96 | 1 906 366,04 | 1 819 725,12 | 1 733 084,20 | 1 646 443,28 |
| bilans | P | - | krótkoterminowe | 254851,67 | 244 664,23 | 234 476,79 | 224 289,35 | 214 101,91 |
| **bilans** | **P** | | **Pasywa razem** | **8 147 919,19** | **8 027 078,36** | **8 036 009,24** | **8 144 183,88** | **8 242 855,52** |
| | | | **SPRAWDZENIE SUMY BILANSOWEJ** | **PRAWDA** | **PRAWDA** | **PRAWDA** | **PRAWDA** | **PRAWDA** |
| rachunek | RZiS | **A.** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **6 803 859,62** | **7 753 434,53** | **7 462 109,00** | **8 100 000,00** | **8 700 000,00** |
| rachunek | RZiS | - | od jednostek powiązanych | | | | | |
| rachunek | RZiS | I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 6803859,62 | 7 753 434,53 | 7 462 109,00 | 8 100 000,00 | 8 700 000,00 |
| rachunek | RZiS | II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | | | |
| rachunek | RZiS | III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | | |
| rachunek | RZiS | IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (* od sprawozdania za 2024 rok sprzedaż materiałów to pozostała działalność operacyjna) | | | | | |
| rachunek | RZiS | **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **7 075 233,94** | **8 952 014,77** | **8 154 428,00** | **8 702 500,00** | **9 313 000,00** |
| rachunek | RZiS | **I.** | **Amortyzacja** | **214881,49** | 247 224,51 | 287 000,00 | 358 000,00 | 350 000,00 |
| rachunek | RZiS | **II.** | **Zużycie materiałów i energii** | **410302,31** | 614 265,11 | 525 000,00 | 567 000,00 | 610 000,00 |
| rachunek | RZiS | **III.** | **Usługi obce** | **2278997,29** | 3 857 802,38 | 2 748 000,00 | 2 900 000,00 | 3 100 000,00 |
| rachunek | RZiS | **IV.** | **Podatki i opłaty, w tym** | **19350,39** | 18 901,78 | 20 000,00 | 21 000,00 | 22 000,00 |
| rachunek | RZiS | - | podatek akcyzowy | | | | | |
| rachunek | RZiS | **V.** | **Wynagrodzenia** | **3456886,39** | 3 498 639,86 | 3 721 500,00 | 3 956 500,00 | 4 270 000,00 |
| rachunek | RZiS | **VI.** | **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:** | **667676,53** | 687 243,38 | 823 928,00 | 870 000,00 | 930 000,00 |
| rachunek | RZiS | - | emerytalne | **302396,03** | 306 727,32 | 370 767,60 | 391 500,00 | 419 000,00 |
| rachunek | RZiS | **VII.** | **Pozostałe koszty rodzajowe** | **27 139,54** | 27 937,75 | 29 000,00 | 30 000,00 | 31 000,00 |
| rachunek | RZiS | **VIII.** | **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** (* od sprawozdania za 2024 rok sprzedaż materiałów to pozostała działalność operacyjna) | | | | | |
| rachunek | RZiS | **C.** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **-271 374,32** | **-1 198 580,24** | **-692 319,00** | **-602 500,00** | **-613 000,00** |
| rachunek | RZiS | **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **308 908,92** | **1 164 332,08** | **755 160,00** | **760 000,00** | **760 000,00** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| rachunek : | RZiS | I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | |
| rachunek : | RZiS | II. | Dotacje | | | | | |
| rachunek : | RZiS | III. | Inne przychody operacyjne | 308908,92 | 1 164 332,08 | 755 160,00 | 760 000,00 | 760 000,00 |
| rachunek : | RZiS | **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **3 990,06** | **680,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| rachunek : | RZiS | I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | | |
| rachunek : | RZiS | II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | | |
| rachunek : | RZiS | III. | Inne koszty operacyjne | 3990,06 | 680,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rachunek : | RZiS | **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **33 544,54** | **-34 928,60** | **62 841,00** | **157 500,00** | **147 000,00** |
| rachunek : | RZiS | **G.** | **Przychody finansowe** | **5 907,49** | **6 379,73** | **8 000,00** | **8 000,00** | **8 000,00** |
| rachunek : | RZiS | I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym | | | | | |
| rachunek : | RZiS | - | od jednostek powiązanych | | | | | |
| rachunek : | RZiS | II. | Odsetki, w tym | 5907,49 | 6 379,73 | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 |
| rachunek : | RZiS | - | od jednostek powiązanych | | | | | |
| rachunek : | RZiS | III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | | |
| rachunek : | RZiS | IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | |
| rachunek : | RZiS | V | Inne | | | | | |
| rachunek : | RZiS | **H.** | **Koszty finansowe** | **22,69** | **36,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| rachunek : | RZiS | I. | Odsetki, w tym | 22,69 | 36,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rachunek : | RZiS | - | dla jednostek powiązanych | | | | | |
| rachunek : | RZiS | II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | | | |
| rachunek : | RZiS | III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | | |
| rachunek : | RZiS | IV. | Inne | | | | | |
| rachunek : | RZiS | **K.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **39 429,34** | **-28 585,31** | **70 841,00** | **165 500,00** | **155 000,00** |
| rachunek : | RZiS | **L.** | **Podatek dochodowy** | | | | | |
| rachunek : | RZiS | **M.** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | | | | | |
| rachunek : | RZiS | **N.** | **Wynik finansowy netto** | **39 429,34** | **-28 585,31** | **70 841,00** | **165 500,00** | **155 000,00** |
| | | | | | | | | |
| | | | **Przychody ogółem** | **7 118 676,03** | **8 924 146,34** | **8 225 269,00** | **8 868 000,00** | **9 468 000,00** |
| | | | **Koszty ogółem** | **7 079 246,69** | **8 952 731,65** | **8 154 428,00** | **8 702 500,00** | **9 313 000,00** |
| | | | | | | | | |
| | | | NOWE WSKAŹNIKI | | | | | |
| | | I. | WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | | | | | |
| | | | I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%) | | -0,32% | 0,86% | 1,87% | 1,64% |
| | | | I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | | -0,39% | 0,76% | 1,78% | 1,55% |
| | | | I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%) | | -0,35% | 0,88% | 2,05% | 1,89% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| II. | WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | | | | |
| | II.A. Wskaźnik bieżącej płynności | 6,36 | 6,38 | 5,75 | 5,92 |
| | II.B. Wskaźnik szybkiej płynności | 6,32 | 6,34 | 5,71 | 5,87 |
| III. | WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | | | | |
| | III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 29,17 | 34,47 | 32,56 | 32,09 |
| | III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 10,11 | 9,06 | 6,53 | 6,50 |
| IV. | WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | | | | |
| | IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 8,90% | 9,32% | 9,69% | 10,06% |
| | IV.B. Wskaźnik wypłacalności | 0,14 | 0,14 | 0,15 | 0,15 |

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Uzdrowiska Krynica
Magdalena Bakuła

Główny Księgowy
Angelika Rogowska