

**UCHWAŁA NR XXXV/197/2025
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE**

z dnia 30 września 2025 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2024 rok

Na podstawie: art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.) w związku z rozporządzeniem 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), Rada Miejska w Staszowie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, na podstawie "Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2024 rok", zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. "Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2024 rok" zawierający analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej w Staszowie

Wojciech Charyga

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2024 rok

26 maj 2025 rok

Spis treści

Wprowadzenie

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego ZOZ w Staszowie w roku bazowym (2024)

Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2025-2027

 Założenia

 Projekcja sprawozdań finansowych M-G SPZOZ w Staszowie

 Analiza wskaźnikowa

Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową M-G SPZOZ w Staszowie

Podsumowanie raportu

Wprowadzenie

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025r. poz. 450) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Niniejszy raport składa się z trzech podstawowych elementów:

- **analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej** za poprzedni rok obrotowy /2024 rok/.
- **prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej** na lata 2025-2027 wraz z opisem założeń.
- **informacji o istotnych zdarzeniach** mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanym, przyporządkowano ocenę punktową.

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok, które wykazuje zysk netto w wysokości (+) **609.495,18zł.**

Fundusz zakładu na dzień 31.12.2024r. ma wartość (+) **4.901.685,42zł.**

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 10:43:32
+02'00'

Analiza sytuacji ekonomiczno- finansowej M-G SPZOZ w Staszowie w roku bazowym (2024)

- bilans na dzień 31.12.2024r.
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 – 31.12.2024
- analiza wskaźnikowa
- inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

Ocena sytuacji ekonomicznej spzoz została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki ochrony zdrowia.

Tab. Analiza wskaźnikowa – rok bazowy 2024

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów, co stanowi 87% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Przypisanie punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spoz. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Inne aspekty sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

Struktura przychodów M-G SPZOZ w Staszowie w 2024 roku

<i>źródło przychodów</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>udział % w przychodach ogółem</i>
I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych 8.321.517,14zł.(96,36%)		
Podstawowa opieka zdrowotna, w tym:	7.688.972,11	89,04%
<i>świadczenia lekarza POZ</i>	6.082.953,68	
<i>świadczenia pielęgniarki POZ</i>	919.215,77	
<i>świadczenia pielęgniarki szkolnej</i>	356.831,34	
<i>świadczenia położnej POZ</i>	329.971,32	
ambulatoryjna opieka specjalistyczna	160.958,10	1,86%
rehabilitacja lecznicza	213.533,88	2,47%
pozostałe przychody	117.254,50	1,36%
przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów	140.798,55	1,63%
II. Pozostała działalność lecznicza 56.362,00zł (0,65%)		
Przychody z programów profilaktycznych finansowanych przez Gminę Staszów	3.230,00	0,04%
Odpłatne świadczenia medyczne	53.132,00	0,61%
III. Przychody z dzierżawy i najmu 51.617,08zł (0,60%)		
Najem i dzierżawa	51.617,08	0,60%
IV. Pozostałe przychody 206.294,30zł (2,39%)		
Amortyzacja majątku sfinansowanego dotacjami	55.820,94	0,65%
Usługi ksero	2.088,50	0,02%
Darowizny	7.824,00	0,09%
Dotacje na dokształcanie	31.296,00	0,36%
Inne przychody operacyjne	1.467,60	0,02%
Przychody finansowe	107.797,26	1,25%

Najważniejsze przychody jednostki wynikają z umów zawartych ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej. Przychód ten stanowi 96,36% wszystkich przychodów. Pozostałe nie są istotne z punktu widzenia wyniku finansowego jednostki, związane są ze świadczeniem innych usług medycznych (0,65%), dzierżawą i najmem zbędnych dla jednostki pomieszczeń (0,65%) oraz z dotacjami, darowiznami i kapitalizacją odsetek (2,39%).

Struktura kosztów M-G SPZOZ w Staszowie w 2024 roku

rodzaj kosztów	kwota w zł	udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja	186.831,00	2,33%
Zużycie materiałów i energii	290.303,99	3,62%
zużycie energii elektrycznej	48.557,65	
zużycie energii gazowej	16.609,46	
zużycie energii cieplnej	38.854,25	
opał (ogrzewanie)	59.614,00	
woda i ścieki	9.979,86	
zużycie materiałów medycznych	67.479,32	
zużycie materiałów niemedyycznych	49.209,45	
Usługi obce	1.968.131,82	24,55%
Usługi medyczne(diagnostyczne)	389.971,44	
Usługi medyczne(podwykonawstwo medyczne)	1.147.782,82	
Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów	20.004,01	
usługi najmu, dzierżawy,	221.177,53	
usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	20.767,55	
remonty, naprawy, konserwacje, przeglądy	25.754,91	
usługi informatyczne	69.943,31	
usługi prawne i doradcze	54.793,17	
pozostałe usługi obce	17.937,08	
Podatki i opłaty	16.843,50	0,21%
Wynagrodzenia	4.644.605,05	57,94%
Ubezpieczenia i inne świadczenia	896.493,56	11,18%
składki ZUS	780.328,60	
ZFŚS	63.087,40	
Inne świadczenia	53.077,56	
Pozostałe koszty rodzajowe	7.780,78	0,10%
Pozostałe koszty operacyjne	5.421,64	0,07%
Pozostałe koszty finansowe	-	

Największe koszty jednostki to **koszty osobowe** (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, fundusz socjalny, szkolenia, ekwiwalenty i inne świadczenia na rzecz pracowników), **stanowią one 69,12% wszystkich kosztów**. Jest to związane ze specyfiką udzielanych świadczeń; głównym zasobem jednostki jest bowiem kapitał ludzki – personel ze specjalistycznymi i wysokimi kwalifikacjami. Wartość tych kosztów rośnie najszybciej w strukturze wszystkich obciążeń jednostki.

Stan zobowiązań i należności

Sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za IV kwartał 2024 prezentuje *zerowe zobowiązania wymagalne* jednostki.

Sprawozdanie Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za IV kwartał 2024 roku prezentuje *należności wymagalne* jednostki, które na dzień 31.12.2024r. wyniosły **32.374,44zł**. Dłużnikami tych należności są gospodarstwa domowe. Należności wymagalne (skorygowane o odpis aktualizacyjny) stanowią jedynie 1,09% bilansowych należności z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2024.

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 10:45:20
+02'00'

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025-2027

- założenia
- projekcja sprawozdań finansowych M-G SPZOZ w Staszowie
- analiza wskaźnikowa

Założenia prognozy na lata 2025 – 2027

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2025-2027 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Szpox pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej i osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Prognoza przychodów na 2025 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Plan ten może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ. Przychody z NFZ stanowią 97,76% przychodów szpox. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2026 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów zostanie zrealizowany, zarówno w umowach na świadczenia w podstawowej opiece zdrowotnej, jak i umowach rozliczanych wg wykonanych świadczeń.

Na lata 2026 i 2027 założono uzyskanie wyższego dofinansowania do kontraktów zawartych z NFZ. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2025r., wartość przychodów ze środków publicznych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych, ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów, a także wydatki wynikające z umów. Na zmianę przedstawionych prognoz może wpłynąć dynamika zmian zachodzących w funkcjonowaniu publicznej służby zdrowia.

Prognoza kosztów na 2025 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne.
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o dane wskaźnikowe znane na dzień sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu.

Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową M-G SPZOZ w Staszowie

Zagrożenia:

- W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji jednostki w okresie 3 lat obarczone jest dużym ryzykiem błędu, podobnie jak sytuacji makroekonomicznej. Znaczny poziom inflacji, ograniczenia związane z sytuacją gospodarczą mogą mieć większy, niż założono, wpływ na wynik finansowy jednostki w najbliższych latach.
- Spadek aktywności gospodarczej i pogorszenie sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.
- Wzrost minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych oraz znaczny wzrost cen rynkowych materiałów, usług oraz energii powodują dalszy wzrost kosztów rodzajowych.
- Zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia.
- Zmiana przepisów w zakresie pokrycia strat spozoz przez organy tworzące.
- Zmiany systemowe ograniczające liczbę podmiotów leczniczych.
- Brak kadry medycznej. Kryzys na rynku wyższego personelu medycznego (lekarzy) powoduje rosnące oczekiwania finansowe lekarzy podejmujących pracę w M-G SPZOZ w Staszowie. Stawki wynagrodzeń kontraktowych w ciągu ostatnich trzech lat wzrosły o 20-30%. Mimo spełnienia warunków płacowych, nadal zdarzają się trudności w zapewnieniu pełnej wymaganej obsady lekarskiej we wszystkich płaszczyznach działalności.

Podsumowanie raportu – wnioski z analizy i prognozy

1. Wskaźniki zyskowności

W roku bazowym wskaźniki zyskowności przyjmują wartości kolejno: 7,06%, 5,88%, 7,57%, tj. wartości dodatnie, wynikające z wygenerowanego zysku, skutkujące stosunkowo wysoką oceną, zgodnie z punktacją określoną w rozporządzeniu Ministra Zdrowia.

W prognozie na lata 2025-2027 zakłada się spadek ich wartości w 2025r. (0,77%, -0,37%, 0,82%) i wzrost w roku 2026 (2,93%, 1,59%, 3,26%) i 2027 (2,91%, 1,24%, 3,25%), przy spełnieniu założeń prognostycznych.

W 2025 roku przyjęto wzrost przychodów ze sprzedaży o ok. 4,96% przy jednoczesnej prognozie kosztów wyższej o ponad 12,07%. Łącznie wynik roku 2025 kształtuje się na poziomie około 69tys. złotych.

W 2026 roku zakłada się wzrost przychodów ze sprzedaży o 5,16% przy wzroście kosztów o 2,86% (ostrożne gospodarowanie budżetem). Wynik roku 2026 to zysk w kwocie około 279tys. złotych.

W 2027 roku zakłada się wzrost przychodów o kolejne 2,74%, przy wzroście kosztów na poziomie ok. 2,77%. Wynik roku 2027 kształtuje się na poziomie około 284tys. złotych.

2. Wskaźniki płynności

Płynność finansowa jest silnym elementem kondycji finansowej jednostki. W roku bazowym wskaźniki płynności kształtują się na poziomie: 7,16 i 7,16, co oznacza, że z posiadanych środków obrotowych i bieżących należności jednostka pokrywa na bieżąco zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Takie wartości wskaźników skutkują uzyskaniem wysokiej oceny punktowej. W kolejnych prognozowanych latach, wskaźniki utrzymają się na podobnym poziomie.

3. Wskaźniki efektywności

Według wartości tych wskaźników w roku bazowym 2024 M-G SPZOZ w Staszowie regulował swoje zobowiązania średnio w ciągu 6 dni i ściągał należności w ciągu 35 dni. Wskaźniki te utrzymują się na zbliżonym poziomie również w okresie prognozowanym.

4. Wskaźniki zadłużenia

Brak zadłużenia jednostki znajduje swój obraz w wartościach wskaźników zadłużenia. W roku bazowym zadłużenie aktywów wynosi 20,03%, co oznacza, że **zobowiązania jednostki są na zadawalającym poziomie**. W latach objętych prognozą sytuacja nie ulega pogorszeniu.

Przedstawiona powyżej analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej zapewnia prawidłowe funkcjonowanie jednostki w bieżącym roku jak i w dłuższej perspektywie.

Posiadane środki pieniężne stanowią zabezpieczenia m.in. na bieżące regulowanie zobowiązań. Wskazać jednak należy, że w obecnych warunkach prognozowanie sytuacji jednostki w okresie 3 lat obarczone jest dużym ryzykiem błędu, a wyżej wymienione zagrożenia mogą mieć większy niż założono wpływ na wyniki finansowe jednostki w najbliższych latach.

Piotr Roch Elektronicznie podpisany przez
Piotr Roch
Data: 2025.05.27 10:46:05
+02'00'

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASywa		Stan na dzień:	
		31.12.2023.	31.12.2024.			31.12.2023.	31.12.2024.
A	Aktywa trwałe	1106613,1	1063490,1	A	Kapitał (fundusz) własny	5 857 710,50	6 467 205,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	956025,08	956025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4708759,23	4 901 685,42
2	Wartość firmy	0	0		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1106613,1	1063490,10	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1106613,1	1063490,10		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33404,00	33404,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	556479,68	528120,21	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	167046,29	114095,48	VI	Zysk (strata) netto	192926,19	609495,18
d)	środki transportu	51655,5	104197,5		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
e)	inne środki trwałe	298027,63	283672,91	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1851381,76	1934023,54
2	Środki trwałe w budowie	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	757279,00	767 163,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	757279,00	767163,00
1	Od jednostek powiązanych	0	0		- długoterminowa	702871,00	658 614,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		- krótkoterminowa	54 408,00	108 549,00
3	Od pozostałych jednostek	0	0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0		- długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0	0		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0	0		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	- udziały lub akcje	0	0	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	787226,91	915805,63
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6602479,16	7337739,12	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1040,59	1584,72	3	Wobec pozostałych jednostek	766829,02	900792,35
1	Materiały	1040,59	1584,72	a)	kredyty i pożyczki	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
4	Towary	0	0	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	139938,24	257510,98
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		- do 12 miesięcy	139938,24	257510,98
II	Należności krótkoterminowe	787169,11	887205,68		- powyżej 12 miesięcy	0	0
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365728,71	405353,97
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	254302,99	232826,14
b)	inne	0	0	i)	inne	6859,08	5101,26
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	4	Fundusze specjalne	20397,89	15013,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	306875,85	251054,91
	- do 12 miesięcy	0	0	1	Ujemna wartość firmy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	306875,85	251054,91
b)	inne	0	0		- długoterminowe	306875,85	251054,91
3	Należności od pozostałych jednostek	787169,11	887205,68		- krótkoterminowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	773198,96	816663,08				
	- do 12 miesięcy	773198,96	816663,08				
	- powyżej 12 miesięcy	0	0				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0			
c)	inne	13970,15	70542,6			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0			
III	Inwestycje krótkoterminowe	5814269,46	6448948,72			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5814269,46	6448948,72			
a)	w jednostkach powiązanych	0	0			
	- udziały lub akcje	0	0			
	- inne papiery wartościowe	0	0			
	- udzielone pożyczki	0	0			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	5400000,00			
	- udziały lub akcje	0	0			
	- inne papiery wartościowe	0	0			
	- udzielone pożyczki	0	0			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	5400000,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5814269,46	1048948,72			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5814269,46	1048948,72			
	- inne środki pieniężne	0	0			
	- inne aktywa pieniężne	0	0			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		7709092,26	8401229,22			
PASYWA razem (suma poz. A i B)		7709092,26	8401229,22			

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 10:19:58
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Roch
Data: 2025.05.27 10:21:09 +02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2023	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 635 493,12	8 367 995,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 700 525,12	8 377 879,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-65 032,00	-9 884,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 699 701,74	8 010 989,70
I	Amortyzacja	153 169,35	186 831,00
II	Zużycie materiałów i energii	392 089,07	290 303,99
III	Usługi obce	1 619 624,20	1 968 131,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 423,00	16 843,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 651 961,35	4 644 605,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	853 433,00	896 493,56
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 001,77	7 780,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-64 208,62	357 005,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	121 564,95	150 114,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	22 752,00	31 296,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	98 812,95	118 818,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5 421,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	5 421,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	57 356,33	501 697,92
G	Przychody finansowe	135 622,86	107 797,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	135 622,86	107 797,26

H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	192 979,19	609 495,18
J	Podatek dochodowy	53,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	192 926,19	609 495,18

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 10:20:27
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Roch
Data: 2025.05.27 10:21:36
+02'00'

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok bazowy 2024

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności		15	15	100%
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	7,06%	5	5	100%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	5,88%	5	5	100%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	7,57%	5	5	100%
II. Wskaźniki płynności		20	25	80%
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	7,16	10	12	83%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	7,16	10	13	77%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniędzmi		10	10	100%
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	35	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	0	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		20	20	100%
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	20%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,26	10	10	100%
OCENA ŁĄCZNA		65	70	93%

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 10:20:44 +02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Roch
Data: 2025.05.27 10:21:52
+02'00'

II. BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2025r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2024	31.12.2025			31.12.2024	31.12.2025
A	Aktywa trwałe	1063490,10	1071579,69	A	Kapitał (fundusz) własny	6 467 205,68	6 536 586,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	956025,08	956025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0	0				
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1063490,10	1071579,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1063490,10	1071579,69	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 404,00	33 404,00	VI	Zysk (strata) netto	609495,18	69 381,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	528120,21	534 795,68	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	114095,48	164095,21				
d)	środki transportu	104197,50	69 965,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1934023,54	1923993,01
e)	inne środki trwałe	283672,91	269318,91	I	Rezerwy na zobowiązania	767 163,00	777279,00
2	Środki trwałe w budowie	0	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	767 163,00	777 279,00
III	Należności długoterminowe	0	0		- krótkoterminowa	658 614,00	702 871,00
1	Od jednostek powiązanych	0	0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0		- długoterminowe	0	0
3	Od pozostałych jednostek	0	0		- krótkoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0				
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0				
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0				

	- udziały lub akcje	0	0	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	915805,63	951 480,01
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0	0		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0	0		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0	0	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7337739,12	7389000	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1584,72	1000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	900792,35	933 126,01
1	Materiały	1584,72	1 000,00	a)	kredyty i pożyczki	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
4	Towary	0	0	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	257 510,98	206 237,01
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0		- do 12 miesięcy	257 510,98	206 237,01
II	Należności krótkoterminowe	887205,68	888 000,00		- powyżej 12 miesięcy	0	0
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	405353,97	456 384,00
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	232826,14	266 300,00
b)	inne	0	0	i)	inne	5101,26	4 205,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	4	Fundusze specjalne	15013,28	18 354,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	251054,91	195234,000
	- do 12 miesięcy	0	0	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	251054,91	195234,00
b)	inne	0	0		- długoterminowe	251054,91	195234,00
3	Należności od pozostałych jednostek	887205,68	888000,00		- krótkoterminowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	816663,08	863000,00				
	- do 12 miesięcy	816663,08	863000,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0	0				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0			
c)	inne	70 542,60	25 000,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0			
III	Inwestycje krótkoterminowe	6448948,72	6500000			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6448948,72	6500000			
a)	w jednostkach powiązanych	0	0			
	- udziały lub akcje	0	0			
	- inne papiery wartościowe	0	0			
	- udzielone pożyczki	0	0			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
b)	w pozostałych jednostkach	5400000,00	5400000,00			
	- udziały lub akcje	0	0			
	- inne papiery wartościowe	0	0			
	- udzielone pożyczki	0	0			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5400000,00	5400000,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 048 948,72	1 100 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 048 948,72	1 100 000,00			
	- inne środki pieniężne	0	0			
	- inne aktywa pieniężne	0	0			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		8401229,22	8460579,69			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	8401229,22	8460579,69

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 09:34:53
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 09:39:10
+02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2024	2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 367 995,14	8 840 516,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 377 879,14	8 850 516,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-9 884,00	-10 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 010 989,70	8 978 385,00
I	Amortyzacja	186 831,00	199 496,00
II	Zużycie materiałów i energii	290 303,99	400 404,00
III	Usługi obce	1 968 131,82	1 934 620,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 843,50	20 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 644 605,05	5 375 865,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	896 493,56	1 033 000,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 780,78	15 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	357 005,44	-137 869,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	150 114,12	109 900,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	31 296,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	118 818,12	109 900,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 421,64	5 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 421,64	5 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	501 697,92	-32 969,00
G	Przychody finansowe	107 797,26	103 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

V	Inne	107 797,26	103 000,00
H	Koszty finansowe	0,00	450,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	450,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	609 495,18	69 581,00
J	Podatek dochodowy	0,00	200,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	609 495,18	69 381,00

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 09:35:51
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Roch
Data: 2025.05.27 09:39:50
+02'00'

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2025

NAZWA WSKAŹNIKA	wartość	ocena	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności		6	15	40%
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0,77%	3	5	60%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-0,37%	0	5	0%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0,82%	3	5	60%
II. Wskaźniki płynności		20	25	80%
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	7,20	10	12	83%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	7,20	10	13	77%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10	10	100%
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	35	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	10	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		20	20	100%
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	20%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,26	10	10	100%
OCENA ŁĄCZNA		56	70	80%

Teresa
Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 09:36:08
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 09:40:07
+02'00'

II. BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2026

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2025	31.12.2026			31.12.2025	31.12.2026
A	Aktywa trwałe	1071579,69	1030252,73	A	Kapitał (fundusz) własny	6 536 586,68	6 815 613,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	956025,08	956025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5511180,6	5580561,6
2	Wartość firmy	0,00	0		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1071579,69	1030252,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1071579,69	1030252,73		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33404,00	33 404,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	534795,68	553111,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	164095,21	136144,13	VI	Zysk (strata) netto	69 381,00	279027,14
d)	środki transportu	69965,89	54 865,93	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
e)	inne środki trwałe	269318,91	252 726,99	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1923993,01	1831431,23
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0	I	Rezerwy na zobowiązania	777279,00	778279,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
III	Należności długoterminowe	0,00	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	777 279,00	778 279,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0		- długoterminowa	702 871,00	702 871,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0		- krótkoterminowa	74 408,00	75 408,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0		- długoterminowe	0	0
1	Nieruchomości	0,00	0		- krótkoterminowe	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	- udziały lub akcje	0,00	0	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	951480,01	913739,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
	- udziały lub akcje	0,00	0		- do 12 miesięcy	0	0
	- inne papiery wartościowe	0,00	0		- powyżej 12 miesięcy	0	0
	- udzielone pożyczki	0,00	0	b)	inne	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0		- do 12 miesięcy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0		- powyżej 12 miesięcy	0	0
B	Aktywa obrotowe	7389000,00	7616792,32	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1000,00	1300,00	3	Wobec pozostałych jednostek	933126,01	894239,00
1	Materiały	1000,00	1300,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	206237,01	223000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0		- do 12 miesięcy	206237,01	223000,00
II	Należności krótkoterminowe	888000,00	917958,32		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	456384,00	398684,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	266300,00	269000,00
b)	inne	0,00	0	i)	inne	4205,00	3555,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0	4	Fundusze specjalne	18354,00	19500,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	195234,00	139413,23
	- do 12 miesięcy	0,00	0	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	195234,00	139413,23
b)	inne	0,00	0		- długoterminowe	195234,00	139413,23
3	Należności od pozostałych jednostek	888000,00	917 958,32		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	863000,00	892 988,32				
	- do 12 miesięcy	863000,00	892 988,32				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0				

c)	inne	25000,00	24 970,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0			
III	Inwestycje krótkoterminowe	6500000,00	6697534,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6500000,00	6697534,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0			
	- udziały lub akcje	0,00	0			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0			
	- udzielone pożyczki	0,00	0			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0			
b)	w pozostałych jednostkach	5400000,00	5900000			
	- udziały lub akcje	0,00	0			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0			
	- udzielone pożyczki	0,00	0			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5400000,00	5900000			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1100000,00	797 534,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1100000,00	797 534,00			
	- inne środki pieniężne	0,00	0			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	8460579,69	8647045,05	PASYWA razem (suma poz. A i B)	8460579,69	8647045,05

Teresa
Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27
09:36:27 +02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27
09:40:26 +02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2026 r. do 31.12.2026 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2025	2026
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 840 516,00	9 294 516,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 850 516,00	9 295 516,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-10 000,00	-1 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 978 385,00	9 240 613,86
I	Amortyzacja	199 496,00	170 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	400 404,00	420 424,20
III	Usługi obce	1 934 620,00	1 963 270,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 000,00	22 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 375 865,00	5 590 899,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 033 000,00	1 058 825,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 000,00	15 195,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-137 869,00	53 902,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	109 900,00	95 725,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	109 900,00	95 725,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00	200,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 000,00	200,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-32 969,00	149 427,14
G	Przychody finansowe	103 000,00	130 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	103 000,00	130 000,00
H	Koszty finansowe	450,00	200,00

I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	450,00	200,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	69 581,00	279 227,14
J	Podatek dochodowy	200,00	200,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	69 381,00	279 027,14

**Teresa
Sierant**

Elektronicznie
podpisany przez
Teresa Sierant
Data: 2025.05.27
09:37:08 +02'00'

**Piotr
Roch**

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 09:40:44
+02'00'

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2026

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności		11	15	73%
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	2,93%	4	5	80%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	1,59%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	3,26%	4	5	80%
II. Wskaźniki płynności		20	25	80%
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	7,70	10	12	83%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	7,70	10	13	77%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		10	10	100%
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	34	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	8	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		20	20	100%
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	20%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,25	10	10	100%
OCENA ŁĄCZNA		61	70	87%

Teresa
Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27
09:37:27 +02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 09:41:02
+02'00'

II. BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2027

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2026	31.12.2027			31.12.2026	31.12.2027
A	Aktywa trwałe	1030252,73	1043925,77	A	Kapitał (fundusz) własny	6815613,82	7099882,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	956025,08	956025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5580561,60	5859588,74
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1030252,73	1043925,77	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1030252,73	1043925,77		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33404,00	33404,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	553111,68	591427,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	136144,13	143193,05	VI	Zysk (strata) netto	279027,14	284268,62
d)	środki transportu	54865,93	39765,97	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	252726,99	236135,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1831431,23	1720853,53
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	778279,00	779779,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	778279,00	779779,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	702871,00	702871,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	75408,00	76908,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	913739,00	857482,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7616792,32	7776810,20	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1300,00	1560,00	####	Wobec pozostałych jednostek	894239,00	850482,00
1	Materialia	1300,00	1560,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	223000,00	132000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	223000,00	132000,00
II	Należności krótkoterminowe	917958,32	965097,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	398684,00	408182,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	269000,00	308000,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	3555,00	2300,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	19500,00	7000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	139413,23	83592,53
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	139413,23	83592,53
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	139413,23	83592,53
3	Należności od pozostałych jednostek	917958,32	965097,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	892988,32	947000,00				
	- do 12 miesięcy	892988,32	947000,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	24970,00	18097,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	6697534,00	6810153,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6697534,00	6810153,20				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	5900000,00	5900000,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5900000,00	5900000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	797534,00	910153,20				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	797534,00	910153,20				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	8647045,05	8820735,97				
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	8647045,05	8820735,97	

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 09:37:48
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27
09:41:23 +02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2027r. do 31.12.2027 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2026	2027
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 294 516,00	9 535 016,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 295 516,00	9 535 516,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 000,00	-500,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	9 240 613,86	9 496 197,38
I	Amortyzacja	170 000,00	65 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	420 424,20	425 889,71
III	Usługi obce	1 963 270,06	2 013 792,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 000,00	22 500,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 590 899,60	5 870 444,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 058 825,00	1 083 177,98
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 195,00	15 392,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	53 902,14	38 818,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	95 725,00	80 950,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	95 725,00	80 950,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	200,00	200,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	200,00	200,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	149 427,14	119 568,62
G	Przychody finansowe	130 000,00	165 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	130 000,00	165 000,00
H	Koszty finansowe	200,00	200,00

I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	200,00	200,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	279 227,14	284 368,62
J	Podatek dochodowy	200,00	100,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	279 027,14	284 268,62

**Teresa
Sierant**

Elektronicznie
podpisany przez Teresa
Sierant
Data: 2025.05.27
09:38:06 +02'00'

**Piotr
Roch**

Elektronicznie
podpisany przez
Piotr Roch
Data: 2025.05.27
09:41:42 +02'00'

ANALIZA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2027

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA	ocena max	%
I. Wskaźniki zyskowności	11	15	73%	
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	2,91%	4	5	80%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	1,24%	3	5	60%
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	3,25%	4	5	80%
II. Wskaźniki płynności	20	25	80%	
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	8,32	10	12	83%
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	8,32	10	13	77%
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi	10	10	100%	
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	35	3	3	100%
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	7	7	7	100%
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki	20	20	100%	
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	19%	10	10	100%
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,23	10	10	100%
OCENA ŁĄCZNA	61	70	87%	

Teresa Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27 09:38:23
+02'00'

Piotr Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27 09:42:02
+02'00'

PODSUMOWANIE RAPORTU - ANALIZA TRENDU

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

	2024	2025	2026	2027
--	------	------	------	------

I. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto	7,06%	0,77%	2,93%	2,91%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5,88%	-0,37%	1,59%	1,24%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	7,57%	0,82%	3,26%	3,25%

II. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności	7,16	7,20	7,70	8,32
2) wskaźnik szybkiej płynności	7,16	7,20	7,70	8,32

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1) wskaźnik rotacji należności	35	35	34,48	35,22
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	0,00	9,56	8,43	6,79

IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki

1) wskaźnik zadłużenia aktywów	20,03%	20,43%	19,57%	18,56%
2) wskaźnik wypłacalności	0,26	0,26	0,25	0,23

OCENA ŁĄCZNA PKT	65	56	61	61
OCENA ŁĄCZNA %	93%	80%	87%	87%

Teresa
Sierant

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sierant
Data: 2025.05.27
09:38:38 +02'00'

Piotr
Roch

Elektronicznie podpisany
przez Piotr Roch
Data: 2025.05.27
09:42:31 +02'00'

**Załącznik Nr 2
do uchwały nr XXXV/197/2025
Rady Miejskiej w Staszowie
z dnia 30 września 2025 roku**

**Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Staszowie.**

Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.), podmiot tworzący dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest zobowiązany do dokonania oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej tej jednostki, na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno - finansowej, sporządzonego przez kierownika.

Źródłem informacji do dokonania oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej M-G SP ZOZ w Staszowie za 2024 rok” sporządzony przez kierownika i przedłożony w dniu 27.05.2025 r. podmiotowi tworzącemu, co jest zgodne z art. 53a ust. 1 ww. ustawy.

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego M-G SP ZOZ za 2024 rok i zawiera wymagane wskazaną wyżej ustawą elementy:

- 1) analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej M-G SP ZOZ za poprzedni rok obrotowy /2024 rok/.
- 2) prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej M-G SP ZOZ na lata 2025 – 2027 wraz z opisem założeń.
- 3) informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową M-G SP ZOZ w Staszowie.

Założeniami prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej były:

1. koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne;
2. koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o dane wskaźnikowe znane na dzień sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej zakładu.

Podstawę analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej M-G SP ZOZ stanowią wskaźniki ekonomiczno – finansowe, określone w rozporządzeniu 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).

Do celów oceny przyjęto cztery podstawowe obszary analizy:

- zyskowność,
- płynność,
- efektywność
- zadłużenie.

Ocena polega na zbadaniu sytuacji ekonomiczno-finansowej M-G SP ZOZ w Staszowie przy zastosowaniu wskaźników przedstawionych poniżej.

Na podstawie złożonego przez kierownika M-G SP ZOZ raportu należy pozytywnie ocenić sytuację ekonomiczno – finansową M-G SP ZOZ w Staszowie.

1. Zestawienie niektórych pozycji sprawozdania finansowego

Lp.	Pozycja sprawozdania finansowego	Wykonanie	Prognoza			
			2024	2025	2026	2027
1.	Przychody netto ze sprzedaży	8 367 995,14	8 840 516,00	9 294 516,00	9 535 016,00	
2.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 377 879,14	8 850 516,00	9 295 516,00	9 535 516,00	
3.	Pozostałe przychody operacyjne	150 114,12	109 900,00	95 725,00	80 950,00	
4.	Przychody finansowe	107 797,26	103 000,00	130 000,00	165 000,00	
5.	Wynik z działalności operacyjnej	501 697,92	-32 969,00	149 427,14	119 568,62	
6.	Wynik netto	609 495,18	69 381,00	279 027,14	284 268,62	
7.	Aktywa obrotowe	7 337 739,12	7 389 000,00	7 616 792,32	7 776 810,20	
8.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	887 205,68	888 000,00	917 958,32	965 097,00	
9.	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.	Zapasy	1 584,72	1 000,00	1300,00	1560,00	
11.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.	Suma aktywów	8 401 229,22	8 460 579,69	8 647 045,05	8 820 735,97	
13.	Fundusz własny	6 467 205,68	6 536 586,68	6 815 613,82	7 099 882,44	
14.	Rezerwy na zobowiązania	767 163,00	777 279,00	778 279,00	779 779,00	
15.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	108 549,00	74 408,00	75 408,00	76 908,00	
16.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	915 805,63	951 480,01	913 739,00	857 482,00	
18.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	900 792,35	933 126,01	894 239,00	850 482,00	
19.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	

2. Zestawienie wskaźników ekonomiczno-finansowych

Lp.	Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
1.	Wskaźnik zyskowności netto	7,06%	0,77%	2,93%	2,91%
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5,88%	-0,37%	1,59%	1,24%
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	7,57%	0,82%	3,26%	3,25%
4.	Wskaźnik płynności bieżącej	7,16	7,20	7,70	8,32
5.	Wskaźnik płynności szybkiej	7,16	7,20	7,70	8,32
6.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	35	34,48	35,22
7.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	0,00	10	8	7
8.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	20%	20%	20%	19%
9.	Wskaźnik wypłacalności	0,26	0,26	0,25	0,23

Wartości oczekiwane

Lp.	Wskaźniki	Wartość oczekiwana
1.	Wskaźnik zyskowności netto	powyżej 0
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	powyżej 0
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	powyżej 0
4.	Wskaźnik bieżącej płynności	powyżej 0,6 oraz poniżej 3
5.	Wskaźnik szybkiej płynności	powyżej 0,5 oraz poniżej 2,5
6.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni nie więcej niż 90
7.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	poniżej 60 dni nie więcej niż 90
8.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	poniżej 40% nie więcej niż 80%
9.	Wskaźnik wypłacalności	powyżej 0,00 oraz poniżej 4,00

3. Zestawienie ocen punktowych przypisanych wskaźnikom ekonomiczno-finansowym

		2024	2025	2026	2027

Lp.	Oceny	Wartość w %				Ocena				Wartość w %				Ocena			
		Wartość w %	Ocena	Ocena maksymalna	%	Wartość w %	Ocena	Ocena maksymalna	%	Wartość w %	Ocena	Ocena maksymalna	%	Wartość w %	Ocena	Ocena maksymalna	%
1.	Wskaźnik zyskowności	7,06	5	5	100	0,77	3	5	60	2,93	4	5	80	2,91	4	5	80
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5,88	5	5	100	-0,37	0	5	0	1,59	3	5	60	1,24	3	5	60
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	7,57	5	5	100	0,82	3	5	60	3,26	4	5	80	3,25	4	5	80
	Razem wskaźniki zyskowności	x	15	15	100	x	6	15	40	x	11	15	73	x	11	15	73
1.	Wskaźnik płynności bieżącej	7,16	10	12	83	7,20	10	12	83	7,70	10	12	83	8,32	10	12	83
2.	Wskaźnik płynności szybkiej	7,16	10	13	77	7,20	10	13	77	7,70	10	13	77	8,32	10	13	77
	Razem wskaźniki płynności	x	20	25	80	x	20	25	80	x	20	25	80	x	20	25	80
1.	Wskaźnik rotacji należności w dniach	35	3	3	100	35	3	3	100	34	3	3	100	35	3	3	100
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	0	7	7	100	10	7	7	100	8	7	7	100	7	7	7	100
	Razem wskaźniki efektywności	x	10	10	100	x	10	10	100	x	10	10	100	x	10	10	100
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	20	10	10	100	20	10	10	100	20	10	10	100	19	10	10	100
2.	Wskaźnik wypłacalności	0,26	10	10	100	0,26	10	10	100	0,25	10	10	100	0,23	10	10	100
	Razem wskaźniki zadłużenia	x	20	20	100	x	20	20	100	x	20	20	100	x	20	20	100
	Łączna wartość punktów	x	65	70	93	x	56	70	80	x	61	70	87	x	61	70	87

4. Podsumowanie raportu – analiza trendu

	2024	2025	2026	2027
OCENA ŁĄCZNA PKT	65	56	61	61
OCENA ŁĄCZNA %	93%	80%	87%	87%

5. Opis wskaźników i ocen punktowych

Wskaźniki zyskowności netto oraz wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określają, jaką część przychodów podmiotu stanowi odnotowany zysk (lub strata). Wskaźnik zyskowności netto wyliczony za rok 2024 wykazuje wartość dodatnią, co informuje o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty jego działalności.

Wskaźniki zyskowności aktywów określa, jaką część zysku (lub) straty przypada na jednostkę zaangażowanych w podmiocie aktywów. Wskaźnik wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. W M-G SP ZOZ w każdym roku (zarówno w 2024, jak i w prognozie na lata następne) wskaźnik ma wartość dodatnią, co oznacza ekonomiczną efektywność działalności.

Wskaźnikom zyskowności wyliczonym za 2024 rok przypisano zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. odpowiednie oceny punktowe: 15 na 15 możliwych, czyli maksymalną ilość.

Wskaźniki bieżącej płynności oraz wskaźnik szybkiej płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych z zapasów, należności krótkoterminowych oraz środków pieniężnych, a wskaźnik szybkiej płynności – zdolność podmiotu do zapłaty zobowiązań krótkoterminowych z należności oraz środków pieniężnych. Wartość wskaźnika płynności w 2024 roku przekracza poziom optymalny, co oznacza, że z posiadanych środków obrotowych i bieżących należności jednostka pokrywa na bieżąco zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Wskaźnikom płynności wyliczonym za 2024 rok przypisano zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. odpowiednie oceny punktowe: 20 na 20 możliwych.

Wskaźnik rotacji należności określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. W 2024 r. wskaźnik wskazał, że M-G SP ZOZ oczekuje średnio 35 dni na uzyskanie swoich należności (wartość oczekiwanego wskaźnika – poniżej 45 dni, przy czym nie więcej niż 90 dni).

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spełnienia swoich zobowiązań krótkoterminowych. W 2024 roku wskaźnik wykazał, że M-G SP ZOZ spłaca swoje zobowiązania krótkoterminowe na bieżąco (wartość oczekiwanego wskaźnika - poniżej 60 dni). Oznacza to, że M-G SP ZOZ nie ma trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźnikom efektywności wyliczonym za 2024 rok przypisano zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. ocenę punktową: 10 na możliwych 10, co stanowi 100,0% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Wskaźniki te utrzymują się na zbliżonym poziomie również w okresie prognozowanym.

Wskaźnik zadłużenia aktywów określa jaki jest stopień finansowania aktywów kapitałami obcymi. W 2024 r. zadłużenia aktywów wynoszą 20,03%, co oznacza, że zobowiązania jednostki są na zadowalającym poziomie.

Wskaźnik wypłacalności drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu. Wskaźnik wypłacalności za 2024 rok wynosi 0,26 przy wartościach oczekiwanych od 0,00 do 4,00 wskazuje, że M-G SP ZOZ w razie zadłużenia jest wypłacalny.

Wskaźnikom zadłużenia wyliczonym za 2024 rok przypisano zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. ocenę punktową: 20 na możliwych 20.

Przedstawiona powyżej analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej zapewnia prawidłowe funkcjonowanie jednostki w bieżącym roku jak i w dłuższej perspektywie. Posiadane środki pieniężne stanowią zabezpieczenia m.in. na bieżące regulowanie zobowiązań. Wskazać jednak należy, że w obecnych warunkach prognozowanie sytuacji jednostki w okresie 3 lat obarczone jest dużym ryzykiem błędu, a wyżej wymienione zagrożenia mogą mieć większy niż założono wpływ na wyniki finansowe jednostki w najbliższych latach.

UZASADNIENIE

Stosownie do art. 53a ustawy o działalności leczniczej kierownik Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie, do 31 maja każdego roku sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej. Zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący - Rada Miejska w Staszowie - na podstawie raportu dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Rada Miejska w Staszowie na podstawie przedstawionego raportu pozytywnie ocenia sytuację ekonomiczno-finansową Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.

Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej w Staszowie

Wojciech Charyga