



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30
tel. (0-61) 44-27-300; fax. (0-61) 44-22-152
e-mail: sekretariat@szpital-nowytomysl.pl,
www.szpital-nowytomysl.pl
NIP: 788-17-50-689 Regon: 639820004



Nowy Tomyśl, dn.28.05.2025

SPZOZ-GK/19/2025

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Tomyślu
Kancelaria Ogólna

2025 -05- 28

Nr z rejestru 7428/2025

Ilość załączników

Podpis

q. H. Kasperczak
28.05.2025

AO
2025 -05- 29

Starostwo Powiatowe
ul. Poznańska 33
64-300 Nowy Tomyśl

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu, przesyła **raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 rok** zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2025.450 t.j.z późn.zm.), celem dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu.

Z poważaniem

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu

Tomasz Przybylski

Sporz. B.Wolanin

Konto bankowe: Bank PKO BP S.A. O/Nowy Tomyśl
Nr konta: 37 1020 4144 0000 6702 0007 0227

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2024 ROK

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U. 2025. poz. 450 t.j. z późn. zm.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi**
2. Siedziba **Nowy Tomyśl**
3. Adres **64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30**
4. Numer telefonu **61 44 27 300**, fax. **61 44 22 152**,
adres poczty elektronicznej: **sekretariat@szpital-nowytomysl.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON **639820004**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000003613**
7. Data wpisu oraz numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
01.12.1998r. numer 000000016116

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 024

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,01%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,99%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,05%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	10
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,05	8
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,93	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	16
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	25	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	21	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	25%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,61	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	18
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					54

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2024 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,01%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,99%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,05%	4
		I. Razem	10
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,05	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,93	8
		II. Razem	16
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21	7
		III. Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,61	8
		IV. Razem	18
Łączna wartość punktów			54

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 54 punktów, co stanowi 77,15% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

W 2019 roku został wdrożony Program Naprawczy, który kładzie nacisk na maksymalizację przychodów i ograniczenie kosztów. Rok 2024 pozwolił na realizację założonych planów. Udało się podjąć działania powodujące zwiększenie rodzajów świadczeń realizowanych w ramach umów zawartych z NFZ. Ponadto przy wymiernym wsparciu i wysiłku kadry szpitala utrzymano realizację wszystkich świadczeń oraz sprostano zadaniom dodatkowym nakładanym przez NFZ i Wojewodę Wielkopolskiego. Finalnie, nadzór nad wzrostem kosztów oraz pozyskanie dodatkowych środków finansowych skutkowało utrzymaniem wskaźników na poziomie 77,15% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i pozwala optymistycznie spojrzeć na sprawne zarządzanie jednostką.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ.

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Rok 2024 był siódmym rokiem funkcjonowania w sieci szpitali opartej na częściowo ryczałtowym charakterze finansowania świadczeń zdrowotnych.

Prognoza na okres 2025-2027 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ w Nowym Tomyślu pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego. W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów 30 kwietnia 2024r. w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024-2027.

Wskaźniki makroekonomiczne

Przyjęty w WPPF scenariusz zakłada, że w 2025 r. nastąpi przyspieszenie wzrostu realnego PKB do 3,7%. Prognozy wskazują, że w kolejnych latach wzrost gospodarczy w Polsce utrzyma się na poziomie ponad 3%, m.in. dzięki malejącej inflacji oraz inwestycjom podejmowanym w ramach Krajowego Planu Odbudowy.

Zwiększenie deficytu w Polsce było skutkiem m.in. znaczącego wzrostu nakładów na modernizację sił zbrojnych (ustawa o obronie Ojczyzny) oraz działań osłonowych łagodzących skutki wyższych cen energii, wspierających gospodarstwa domowe, podmioty wrażliwe i przedsiębiorstwa w ramach tarczy antyinflacyjnej, energetycznej i solidarnościowej. Kontynuowano także działania nakierowane na pomoc i wsparcie obywatelom Ukrainy, finansowane przede wszystkim przez Fundusz Pomocy. Biorąc powyższe pod uwagę, przekroczenie przez deficyt budżetowy progu 3% PKB miało w Polsce charakter wyjątkowy.

Od 2025 r. prognozy zamieszczone w WPPF zakładają stopniowe zmniejszanie deficytu średnio o 0,5% PKB w ujęciu strukturalnym rocznie. Z powodu wysokich wydatków militarnych dług sektora bez podjęcia dodatkowych działań konsolidacyjnych przekroczyłby w ten scenariuszu 2026 r. 60% PKB. Aby zapobiec tej sytuacji, rząd przedstawi jesienią tego roku strategię konsolidacji w ramach planu budżetowo-strukturalnego wymaganego nowymi zasadami zarządzania gospodarczego UE.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2025 rok.

Prognoza przychodów na lata 2025-2027 została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią około 97% przychodów SP ZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2025 założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikających z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych, rozliczanych wg wykonanych świadczeń.

Na lata 2026 i 2027 przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2025r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych, będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń, pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Prognoza kosztów na 2025 rok i lata następne została oparta na planie finansowym na 2025 roku uwzględniając korektę planu finansowego wprowadzona Zarządzeniem dyrektora nr 17/2025 z dnia 15.05.2025 na ten rok. Plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości bądź sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez NFZ.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- z uwagi na rosnące zapotrzebowanie dostępu do świadczeń zdrowotnych konieczność zatrudnienia dodatkowego personelu medycznego
- koszty pracy pracowników zatrudnionych zarówno na umowę o pracę, które ustalono biorąc pod uwagę wymagania ustawowe w zakresie minimalnego wynagrodzenia osób zatrudnionych w podmiotach leczniczych, obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń i zawarte porozumienia ze Związkami zawodowymi jak i umowy cywilnoprawne.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach wieloletnich programów polityki zdrowotnej.

Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

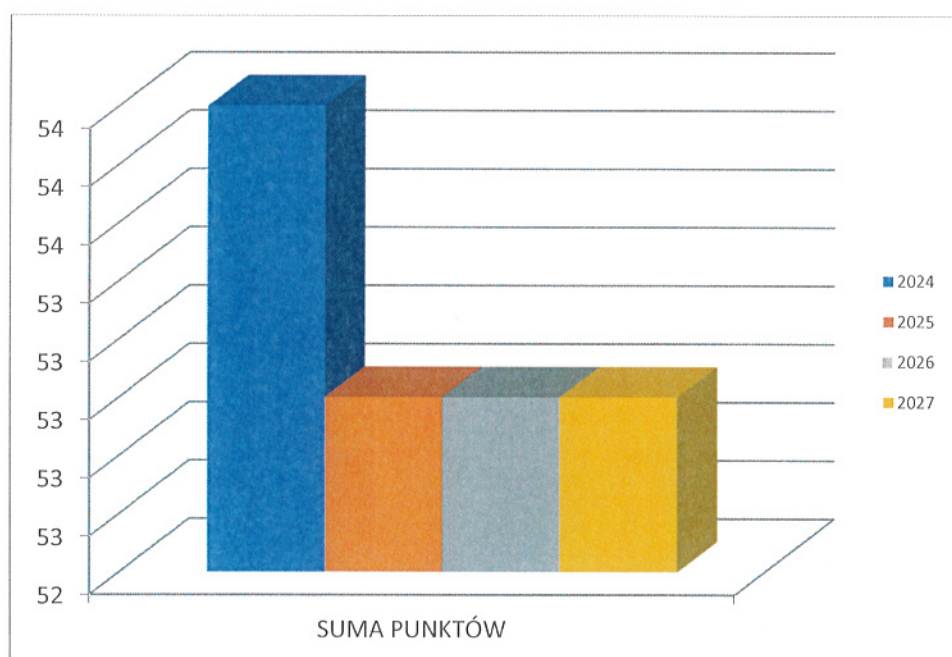
**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA
LATA 2025-2027**

Grupa	Wskaźniki	2025		2026		2027	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,26%	3	0,30%	3	0,32%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,19%	3	0,21%	3	0,23%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,46%	3	0,56%	3	0,64%	3
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,06	8	1,03	8	1,04	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,96	8	0,93	8	0,94	8
	Razem		16		16		16
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	24	3	24	3	24	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20	7	19	7	18	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28%	10	29%	10	31%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,63	8	0,63	8	0,64	8
	Razem		18		18		18
Łączna wartość punktów			53		53		53

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2024-2027

Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	4	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	54	53	53	53

Wskaźniki	2024	2025	2026	2027
Zyskowności netto	3	3	3	3
Zyskowności działalności operacyjnej	3	3	3	3
Zyskowność aktywów	4	3	3	3
Bieżącej płynności	8	8	8	8
Szybkiej płynności	8	8	8	8
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	10	10	10	10
Wypłacalności	8	8	8	8
RAZEM	54	53	53	53



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

Przesłanki mogące wpływać negatywnie na funkcjonowanie SP ZOZ:

1. Realizacja przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r., o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2022.2139 t.j.) bez finansowania adekwatnego do kosztów.
2. Poziom wynagrodzeń dla personelu medycznego zatrudnionego na podstawie umowy cywilno-prawnej bywa niesatysfakcjonujący (a jego potencjalny wzrost nie jest ustawą, co może skutkować pogorszeniem sytuacji finansowej podmiotu), co wobec braku kadry sprzyja migracji personelu. Szpitale są zmuszane do konkurencji o pracowników, a niedobory kadry są coraz bardziej widoczne. Brak kadry medycznej

nie dotyczy tylko zawodów lekarza bądź pielęgniarki – ogromne problemy są również z zatrudnieniem diagnostów laboratoryjnych.

3. Ciężar i rola, jaką spełnia Szpital Powiatowy w systemie opieki zdrowotnej jest nieadekwatny do przychodów uzyskiwanych z WOW NFZ. To szpital powiatowy zabezpiecza świadczenia, które nie są realizowane zgodnie z oczekiwaniami pacjentów przez POZ i AOS. Często ponosi koszty kontynuacji hospitalizacji jaka jest wymagana po zabiegach w ośrodkach klinicznych.
4. Niedoszacowanie przez NFZ wartości realizowanych świadczeń zdrowotnych (dotyczy przed wszystkim świadczeń leczenia stacjonarnego wszystkich oddziałów w strukturach SP ZOZ), zważywszy na koszty wynagrodzeń i inflację. Poza ww obserwujemy wzrost kosztów funkcjonowania szpitala związanych ze wzrostem branżowych kosztów usług obcych.

Reasumując w obecnej sytuacji najważniejszymi i niestety utrzymującymi się negatywnymi przesłankami, mającą istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ to:

- centralne regulacja płacowe pracowników opieki zdrowotnej bez pełnego pokrycia finansowego tego skutków
- ciągle pogarszająca się sytuacja kadrowa na rynku świadczeń zdrowotnych
- rozdrobnienie umów zawieranych z NFZ co powoduje odpływ lokalnej kadry medycznej
- niedoszacowanie wyceny świadczeń zdrowotnych

Dotychczasowa polityka państwa wskazuje na zwiększony nacisk na uposażenie płacowe osób zatrudnionych w opiece zdrowotnej bez adekwatnego pokrycia finansowego oraz bez dostatecznego uwzględnienia wzrostu pozostałych kosztów działalności podstawowej, co z brakiem wiedzy na temat realnej wysokości umowy zawartej z WOW NFZ w czasie tworzenia planu finansowego na rok kolejny skutkuje niniejszą prognozą wyniku finansowego podmiotu.

Przesłanki o charakterze pozytywnym:

1. SP ZOZ jest uznawany z racji wielospecjalności za wiodący w regionie
2. Pełna realizacja umów zawartych z NFZ
3. Uwolnienie limitów przez NFZ w zakresie
 - endoprotezoplastyki
 - okulistyki –chirurgii jednego dnia
 - ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w tym świadczeń diagnostycznych
 - leczeniem udarów
 - pediatrii
4. Zapisy ustawy gwarantujące systematyczne zwiększanie nakładów finansowych na służbę zdrowia.

V. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Wielkość funduszy własnych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na koniec 2024 roku obrotowego:

a) fundusz podstawowy	48 011 917,54zł
b) fundusz własny	28 734 785,64zł
c) fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00zł
d) wynik finansowy netto	1 135 326,12zł

Załącznik nr 1 – Bilans na lata 2023-2027

Załącznik nr 2 – Rachunek zysku i strat na lata 2023-2027

Sporządzono dnia 28.05.2025

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Ilkowiaka w Nowym Tomyślu

Tomasz Przybylski

(kierownik jednostki)

B I L A N S

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	29 711 754	53 388 026	49 868 240	47 699 674	44 720 240
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	186 633	50 911	560 000	1 500 000	955 000
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	186 633	50 911	560 000	1 500 000	955 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	29 525 121	53 337 115	49 308 240	46 199 674	43 765 240
A.II.1.	Środki trwałe	28 928 571	52 998 865	49 128 240	46 000 240	43 515 240
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	538 240	538 240	538 240	538 240	538 240
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 183 775	36 297 014	35 390 000	34 762 000	33 797 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 082 738	3 518 527	3 200 000	2 850 000	2 900 000
A.II.1.d	środki transportu	949 370	1 142 504	1 000 000	850 000	780 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	4 174 448	11 502 580	9 000 000	7 000 000	5 500 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	596 550	338 250	180 000	199 434	250 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	11 902 717	15 743 062	16 131 760	15 800 326	16 380 000
B.I.	Zapasy	1 442 314	1 655 434	1 500 000	1 500 000	1 600 000
B.I.1.	Materiały	1 442 314	1 655 434	1 500 000	1 500 000	1 600 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	7 539 116	7 348 255	7 681 760	7 850 326	8 080 000
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 476 619	7 250 331	7 600 000	7 800 000	8 000 000
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 476 619	7 250 331	7 600 000	7 800 000	8 000 000
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	7 476 619	7 250 331	7 600 000	7 800 000	8 000 000
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	62 497	97 924	81 760	50 326	80 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 099	87 215	81 760	50 326	80 000
B.II.3.c.	inne	20 398	10 708	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 625 911	6 295 345	6 500 000	6 000 000	6 200 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 625 911	6 295 345	6 500 000	6 000 000	6 200 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 625 911	6 295 345	6 500 000	6 000 000	6 200 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 625 911	6 295 345	6 500 000	6 000 000	6 200 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295 376	444 029	450 000	450 000	500 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	41 614 471	69 131 088	66 000 000	63 500 000	61 100 240

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	13 062 427	28 734 786	29 048 786	29 413 286	29 812 786
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 474 885	48 011 918	48 011 918	48 011 918	48 011 918
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 039 463	-20 412 458	-19 277 132	-18 963 132	-18 598 632
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-21 039 463	-20 412 458	-19 277 132	-18 963 132	-18 598 632
A.VI.	Zysk (strata) netto	627 005	1 135 326	314 000	364 500	399 500
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	627 005	1 135 326	314 000	364 500	399 500
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 552 044	40 396 302	36 951 214	34 086 714	31 287 454
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 555 924	3 932 776	4 500 000	4 800 000	5 000 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 555 924	3 932 776	4 500 000	4 800 000	5 000 000
B.I.2.-	długoterminowa	2 806 479	2 873 341	3 500 000	3 700 000	3 800 000
B.I.2.-	krótkoterminowa	749 445	1 059 435	1 000 000	1 100 000	1 200 000
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	25 035	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	25 035	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	25 035	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 401 005	13 561 186	13 750 000	13 800 000	14 050 000
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 397 832	13 285 593	13 450 000	13 700 000	13 950 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	300 415	25 035	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 163 802	6 170 133	6 000 000	6 000 000	6 000 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	6 163 802	6 170 133	6 000 000	6 000 000	6 000 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 120 133	2 565 503	2 750 000	2 800 000	2 850 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	3 528 147	3 970 739	4 200 000	4 500 000	4 800 000
B.III.3.i.	inne	285 335	554 183	500 000	400 000	300 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	3 173	275 593	300 000	100 000	100 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	3 173	275 593	300 000	100 000	100 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 570 080	22 902 340	18 701 214	15 486 714	12 237 454
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 570 080	22 902 340	18 701 214	15 486 714	12 237 454
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	9 755 930	17 712 689	13 751 214	11 606 714	8 987 454
-	dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
-	dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 814 150	5 189 651	4 950 000	3 880 000	3 250 000
-	dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
-	dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
RAZEM PASYWA		41 614 471	69 131 088	66 000 000	63 500 000	61 100 240

Sporz. B. Wolanin

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI I ZDROWOTNEJ
 imienia doktora Kazimierza Rębki w Nowym Tomyślu

Tomasz Przybylski

Lp.	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
1	Suma Przychodów	99 243 578	112 680 906	119 287 080	122 070 000	125 475 000
2	Suma Kosztów	98 610 388	111 545 118	118 972 580	121 705 000	125 075 000