

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA 2024 ROK
WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA MEDYCYNY PRACY W KOSZALINIE**

- I. **Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (Dz.U. z 2023r. poz. 991 ze zm.)

II. **Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej**

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
- *podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą*
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie
2. Siedziba (miejscowość): Koszalin
3. Adres: Koszalin ul. Zwycięstwa 136
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
690 378 092; 94 3466709; womp@womp.koszalin.pl
5. Numer identyfikacyjny: REGON 330917869 NIP 692211838
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000016786
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
23.11.1998 r. 0000000018278
8. Podmiot tworzący:
Województwo Zachodniopomorskie, w imieniu którego działa Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego
9. Organ opiniujący i opiniodawczy: Rada Społeczna
10. Rodzaj prowadzonej działalności wg PKD:
8622Z - praktyka lekarska specjalistyczna, z wyszczególnieniem działalności podstawowej - realizacja zadań służby medycyny pracy
11. Cel działalności statutowej:
Celem działalności statutowej Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków środowiska pracy i sposobem jej wykonywania, w tym kontrola ich zdrowia
12. Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2024 i zawiera analizę jego sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz 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 Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy.

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok sprawozdawczy 2024

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Koszalinie przeprowadzono w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport został przygotowany zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Raport opracowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2024, przedstawia:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r.

- prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata wraz z opisem przyjętych założeń,

- informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Ośrodka.

Podstawowe dane działalności operacyjnej mające wpływ na treść sprawozdania finansowego za 2024 r.

Lp.	Nazwa	Wyszczególnienie; przychody/koszty
1.	Przychody z realizacji zadań statutowych wynikających z ustawy o służbie medycynie oraz na podstawie innych przepisów prawa, w tym zastrzeżonych do właściwości wojewódzkich ośrodków medycyny pracy	w tym: -finansowanie z budżetu samorządu województwa 63% -przychody w ramach umów z zakładami pracy i inne 37%
2.	Koszty zabezpieczenia świadczeń zwrotnych	z tego: - świadczenia osobowe 49,4%, - koszty rzeczowe 50,6%
3.	Zatrudnienie średnio roczne 26 osób, z tego:	-11 osób w ramach umowy o pracę,(tj. 9,5 et. wg stan na 31.12.2024 r.) -16 osób w ramach umów cywilnoprawnych

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Ośrodek ma status jednostki szczebla wojewódzkiego medycyny pracy i w ramach tej kompetencji pełni funkcje nadzoru nad działalnością podstawowych jednostek służby medycyny pracy.

Zgodnie z głównym celem zdrowia publicznego o zagwarantowaniu bezpieczeństwa zdrowotnego, podstawą działalności Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Koszalinie jest sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, w pełnym zakresie i na właściwym poziomie jakości usług.

Zadania realizowane w ramach prowadzonej działalności statutowej to pakiety profilaktyczne kierowane do osób w wieku produkcyjnym. Ośrodek posiada zdolność do realizacji zadań profilaktycznych z zakresu medycyny pracy z rozszerzeniem o badania specjalistyczno-diagnostyczne oraz wykazuje organizacyjną gotowość do przyjęcia nowych zadań.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie realizuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

1) ochrony zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków środowiska pracy i sposobem jej wykonania oraz sprawowania profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, w tym kontroli zdrowia pracujących, zgodnie z ustawą o służbie medycyny pracy,

2) oraz na podstawie innych przepisów prawa zastrzeżonych do właściwości wojewódzkich ośrodków medycyny pracy, m.in.:

- badania lekarskie i psychologiczne kierowców,
- badania na wydanie pozwolenia na broń w celu ochrony osobistej lub w celu ochrony osób i mienia albo w celu łowieckim,
- badania marynarzy i rybaków w celu wydania świadectwa zdrowia,
- badania pracujących w warunkach narażenia na promieniowanie jonizujące.

Ośrodek nie ma zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia i nie wykonuje świadczeń w ramach opieki zdrowotnej.

Baza kadrowo-materiałowa dostosowana jest do realizacji zadań statutowych.

Na podstawie umowy z Województwem Zachodniopomorskim Ośrodek prowadzi organizację i obsługę zadań, w pełnym zakresie przewidzianym dla jednostek wojewódzkich medycyny pracy wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok przedstawiono w czterech obszarach rentowności podmiotu: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenia.

- 1) Wskaźniki zyskowności określają efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem- koszty ogółem podmiotu.
- 2) Wskaźniki płynności określają zdolność wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań.
- 3) Wskaźniki efektywności (rotacji) informują w jakich cyklach podmiot otrzymuje należności oraz spłaca zobowiązania
- 4) Wskaźniki zadłużenia informuje o poziomie i zdolności do obsługi zadłużenia.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok

2024

I.p.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	C
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	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	-16,68%	0
2.	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	-18,58%	0
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	-23,05%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	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	8,35	10
2.	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	8,35	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	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	7	3
2.	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	24	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1.	Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	14%	10
2.	Wypłacalność i	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,16	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						50
--------------------------------	--	--	--	--	--	----

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

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-16,68%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-18,58%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-23,05%	0
		I. Razem	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	8,35	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	8,35	10
		II. Razem	20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	7,37	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	24,87	7
		III. Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	13,67%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,16	10
		IV. Razem	20
Łączna wartość punktów			50

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej, **uzyskano 50 punktów**, co stanowi 71,4% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy że stabilność sytuacji ekonomiczno-finansowej Ośrodka została utrzymana.

1) Wynik oceny punktowej w wysokości **0 dla wskaźników zyskowności** za 2024 r. oznacza, że Ośrodek generował przychody niższe niż plan. Ośrodek nie uzyskał akceptacji doszacowania cen na usługi sfinansowane z budżetu samorządu wojewódzkiego i nie wystąpiło zrównoważenie poniesionych wysokich kosztów działalności, w tym z tytułu wzrostu kosztów zakupu energii, materiałów i usług oraz podwyżki wynagrodzeń uzyskanymi przychodami:

- wskaźnik zyskowności netto w wysokości -16,68% informuje, że osiągnięte na całokształcie działalności przychody nie uzyskały planowanego poziomu i w roku sprawozdawczym wystąpiła strata;
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w wysokości -18,58% informuje, że efektywność działalności operacyjnej, uwzględniająca działalności podstawową i pozostałą działalność operacyjną,

generuje głównie wysokość sprzedaży usług medycznych na działalności podstawowej stanowiąc 67,2% struktury;

- wskaźnik zyskowności aktywów w wysokości ujemnej -23,05% informuje, że wartość zaangażowanych aktywów ogółem zmniejsza i że w sprawozdawczym roku nie wystąpiła zdolność do generowania zysku.

2) Wynik maksymalnej oceny punktowej 20 dla wskaźników płynności za 2024 r. oznacza, że zdolność Ośrodka do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych została utrzymana:

- wskaźniki bieżącej i szybkiej płynności informują, że upłynniając środki obrotowe na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych Ośrodek w ramach pozostałych własnych wolnych środków ma możliwość zabezpieczyć finansowanie planowanych nakładów inwestycyjnych.

3) Wynik maksymalnej oceny punktowej 10 dla wskaźników efektywności za 2024 r. Ośrodka oznacza, że nie ma zagrożenia utraty płynności finansowej i że polityka zarządzania przepływami pieniędzami jest właściwa i cykl oczekiwania na należności i regulowania zobowiązań jest z zachowaniem umownych terminów:

- wskaźnik rotacji należności – oczekiwanie na zapłatę w ciągu 7,4 dni

- wskaźnik rotacji zobowiązań – regulowanie zobowiązań krótkoterminowych 24,8 dni.

4) Wynik oceny punktowej 10 dla wskaźników zadłużenia za 2024 r. Ośrodka oznacza, że stopień finansowania kapitałami obcymi jest na bezpiecznym poziomie:

- wskaźnik zadłużenia aktywów informuje, że 13,67% aktywów zaangażowane jest w finansowanie kapitałów obcych, co oznacza, że występuje pełna zdolność do regulowania zobowiązań bez ryzyka kredytowania,

- wskaźnik wypłacalności informuje, że na jedną jednostkę kapitału własnego przypada 0,16 kapitału obcego, co oznacza pełną zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Uzyskanie maksymalnej punktacji wskaźnika zadłużenia aktywów i wypłacalności, poz. 2-3-4, informuje o samodzielności finansowej Ośrodka, ze zdolnością do regulowania wierzytelności, bez ryzyka kredytowania.

2. Podsumowanie oceny wskaźnikowej sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2024 rok

Celem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej nie jest maksymalizacja zysku, lecz dążenie do bilansowania prowadzonej działalności. Rentowność operacyjna w 2024 roku, której wskaźniki zyskowności osiągnęły wynik ujemny wskazuje, że koszty operacyjne pochłonęły przychody uzyskane na całokształcie działalności.

W wyniku analizy wskaźników sprawozdania finansowego za 2024 r., przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 50 punktów (maksymalna ilość 70), co stanowi 74,1% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy to o tym, że Ośrodek pomimo zerowej oceny wskaźników zyskowności, nadal utrzymuje stabilność ekonomiczno-finansową i zachowuje sprawność bieżącego zarządzania.

Uzyskanie wysokiej punktacji płynności oraz maksymalnej punktacji wskaźników efektywności, w tym rotacji należności, zadłużenia oraz wypłacalności, informuje o utrzymaniu poziomu stabilności ekonomiczno-finansowej Ośrodka bez ryzyka kredytowania.

Wskaźniki rentowności w tym przypadku stosuje się do syntetycznej oceny działalności jednostki i ogólna liczba uzyskanych punktów w 2024 roku oznacza, że utrzymuje się zdolność podmiotu do kontynuowania działalności.

Charakter działalności Ośrodka nie jest nastawiony na zysk lecz na udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy i promocji zdrowia oraz działalności dydaktycznej, tj. zadań statutowych wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy.

Niedoszacowanie zakontraktowanych usług wpłynęło na poziom przychodów i nie wystąpiło zrównoważenie ponoszonych wysokich kosztów działalności, w tym z tytułu kosztów zakupu energii, materiałów i usług oraz podwyżki wynagrodzeń. Ośrodek nie ma zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia i wykonanie przepisów o wzroście wynagrodzeń jest znacznym obciążeniem dla równoważenia kosztów podwyżek uzyskanymi przychodami. Stabilność finansowa Ośrodka jest zachowana. Nie wystąpiły zadłużenia wymagalne. Zakłada się stan kadrowo-materiałowy dostosowany do realizacji zadań statutowych będzie utrzymany.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe 2025-2027

Opis przyjętych założeń

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2025-2027 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej, w wykonaniu tego zapisu - Ośrodek pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Na kolejne trzy lata przyjęto, że z uwagi na obowiązujące w 2025 roku umowy, w planie wykazano ujemny wynik finansowy na całokształcie działalności, a w kolejnych latach 2026-2027 założono że uzyskane przychody będą na poziomie możliwym do zrównoważenia poniesionych kosztów i że stabilność ekonomiczno-finansową Ośrodka będzie utrzyma. Przyszłe wartości przychodów i kosztów oszacowano na dotychczasowych zasadach finansowania i zawierania umów na realizację zadań z zakresu medycyny z Województwem Zachodniopomorskim oraz umów z zakładami pracy i innych zleceń wynikających z przepisów prawa właściwych dla jednostek medycyny pracy szczebla wojewódzkiego. Bazą prognozy przychodów i kosztów jest plan rzeczowo-finansowy na 2025 rok z założeniem, że w latach 2026-2027 realizowane w zakresie dotychczasowym zadania uzyskają doszacowanie ceny usług do poziomu kosztów prowadzonej działalności.

W prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2026-2027 założono stopniowe zmniejszanie straty w 2026 r, a zbilansowanie przychodów i kosztów w 2027 roku na całokształcie działalności.

Obecnie trudno przewidzieć jakie skutki będzie miała inflacja. W perspektywie na przyszłe lata należy spodziewać się czasów umiarkowanie zmiennych dla gospodarki.

Powyższe uwarunkowania skłaniają do założenia, że na wszystkich obszarach prowadzonej działalności wystąpi zwiększenie wartości planowanych kosztów w stosunku do bazy wyjściowej z poprzedniego okresu sprawozdawczego – sprawdzania finansowego za 2024 rok.

Prognozę przychodów i kosztów na rok 2025 przyjęto w wysokości planu finansowego sporządzonego w 2024 roku, gdzie przy tworzeniu również uwzględniono wzrost cen, w szczególności

mediów energetycznych, zakupu towarów i usług, w tym znaczący wzrost usług medycznych i wzrostu wynagrodzeń.

1. Prognoza przychodów na lata 2025-2027 jest opracowana na bazie wielkości zadań zgodnie z umową. Do prognozy przychodów na lata 2025-2027 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń będzie obejmował wszystkie obszary dotychczasowej działalności jednostki.

Prognoza źródeł przychodów to m.in:

- sprzedaż świadczeń na rzecz Województwa Zachodniopomorskiego, Ośrodek zawiera corocznie umowę na realizację zadań statutowych z zakresu medycyny pracy, której wartość stanowi zasadnicze źródło przychodów;
- sprzedaż świadczeń na rzecz pracodawców w zakresie badań profilaktycznych pracowników - na podstawie umów zawartych z zakładami pracy;
- sprzedaż pozostałych świadczeń na podstawie innych przepisów prawa, zastrzeżonych do właściwości wojewódzkich ośrodków medycyny pracy, m.in.: badania lekarskie i psychologiczne kierowców, badania w celu wydania pozwolenia na broń i w zakresie ochrony fizycznej, badania odwoławcze oraz zakres badań na promieniowanie jonizujące;
- przychody finansowe pochodzące z oprocentowanych lokat.

W prognozie na lata 2025-2027 zostały zaplanowane wyższe przychody ze sprzedaży usług medycznych. Założono cykliczną aktualizację cennika oraz intensywną analizę umów na badania profilaktyczne z zakładami pracy pod kątem ich opłacalności. Przewidziano wyższy poziom wartości umów odnawianych corocznie, w tym świadczeń finansowanych z budżetu samorządu województwa.

2. Prognozę kosztów działalności podstawowej ustalono opierając się na potrzebach związanych z realizacją świadczeń zdrowotnych wynikających z zawartych umów. Prognoza kosztów na lata 2024-2025 uwzględnia wydatki związane z realizacją kontraktu z Województwem Zachodniopomorskim oraz wydatki dotyczące wykonania umów z zakładami pracy i zleceń doraźnych. W prognozie kosztów uwzględniono:

- inflację, wzrost cen zakupu materiałów i energii oraz usług, w tym cen usług medycznych, których wzrost dodatkowo generuje brak lekarzy specjalistów,
- skutki podwyżek wynagrodzeń pracowników podmiotów medycznych oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego,
- oraz wydatki na inwestycje.

Założenia ujmują skutki regulacji płacowych związanych wykonaniem przepisów o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz o minimalnym wynagrodzeniem. Do realizacji zadań zatrudniona jest wykwalifikowana specjalistyczna kadra lekarska, co generuje wysokie koszty. Na koniec 2024 roku jednostka zatrudniała 26 osób, z czego 14 osób to personel medyczny. Lekarze zatrudnieni w Ośrodku posiadają wysokie kwalifikacje specjalistyczne, wymagane przy orzekaniu w procedurach diagnostyczno-orzecznich w zakresie patologii zawodowej. W 2025 roku zakłada się zwiększenie zatrudnienia o 1,5 et., w tym 1 etat pielęgniarki. Biorąc pod uwagę obecną sytuację na rynku pracy, a przede wszystkim na niską podaż lekarzy specjalistów, Ośrodek stara się zapewnić godziwe warunki pracy, w tym wynagrodzenie zapewniające stabilność zatrudnienia, co przenosi się na gwarancję prowadzenia działalności na wysokich poziomie usług.

Podsumowanie prognozy

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie założeń na lata 2025-2027, przy zastosowaniu metody punktowej dla prognozowanych okresów uzyskano wartości w stosunku do maksymalnej liczby możliwych punktów, następująco.:

- 50 punktów dla 2025 roku, co stanowi 71,4% maksymalnego progu punktów i świadczy,

- wskaźnik zyskowności na całokształcie działalności nie wykazuje wartości dodatniej ale w stosunku do roku poprzedniego jest z tendencją zmniejszania wartości ujemnej i związane jest to z niedoszacowaniem ceny zakontraktowanych świadczeń w stosunku do wysokości prognozowanych kosztów;

- wskaźnik płynności stanowiąc 80% maksymalnego progu punktów oraz wskaźnik efektywności rotacji należności i zobowiązań oraz wypłacalności w wysokości maksymalnej progu punktów, świadczy że pokrycie zobowiązań bezpośrednio z dostępnych środków płatniczych majątku obrotowego – będzie utrzymana, występująca pewna nadpłynność finansowa jest zabezpieczeniem finansowania perspektywicznych planów inwestycyjnych;

- 50 punktów dla 2026 i 56 punktów dla 2027 roku, co stanowi 80% maksymalnego progu punktów i świadczy, że:

- wskaźnik zyskowności na całokształcie działalności stanowiąc 40% maksymalnego progu punktów wykazuje poprawę zyskowności w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem i że strategia zarządzania działalnością jest skuteczna;

- wskaźnik płynności stanowiący 80% maksymalnego progu oraz wskaźnik efektywności rotacji należności i zobowiązań i wypłacalności w wysokości maksymalnej progu punktów, świadczy że pokrycie zobowiązań bezpośrednio z dostępnych środków płatniczych majątku obrotowego – będzie utrzymane, występująca pewna nadpłynność finansowa jest zabezpieczeniem finansowania perspektywicznych planów inwestycyjnych;

Wynik oceny punktowej wskaźników na lata 2026-2027 uzasadnia ocenę, że Ośrodek posiada perspektywiczną zdolność prowadzenia działalności, następująco:

1) zyskowność - w zakresie prognozowanej zyskowności, przy ocenie 6 punktów, zdolność do pokrycia kosztów uzyskanymi przychodami będzie prowadzona oraz zdolność do generowania zysku,

2) płynność – przy maksymalnej ocenie punktów 10, pokrycie zobowiązań bezpośrednio z dostępnych środków płatniczych majątku obrotowego – będzie utrzymana, występująca pewna nadpłynność finansowa jest zabezpieczeniem finansowania dla perspektywicznych planów inwestycyjnych.

3) efektywność rotacji i wierzytelności - przy maksymalnej ocenie punktów, wskazuje na niezależność finansową Ośrodka, bez ryzyka kredytowania.

Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych wraz z podsumowaniem wyników prognozy wskaźnikowej projekcji sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025, 2026 i 2027

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

		2025		2026		2027	
Grupa	Wskaźniki	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-8,51%	0	-3,72%	0	0,49%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-9,76%	0	-4,78%	0	-0,53%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-14,96%	0	-7,91%	0	1,13%	3
Razem			0		0		6

		2025		2026		2027	
Grupa	Wskaźniki	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik płynności bieżącej	7,32	10	6,48	10	6,64	10
	Wskaźnik płynności szybkiej	7,32	10	6,48	10	6,64	10
Razem			20		20		20

		2025		2026		2027	
Grupa	Wskaźniki	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	6,78	3	7,92	3	7,24	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	24,79	7	26,70	7	26,71	7
Razem			10		10		10

		2025		2026		2027	
Grupa	Wskaźniki	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	15,97%	10	18,87%	10	18,42%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,16	10	0,22	10	0,34	10
Razem			20		20		20

Łączna wartość punktów	50	50	56
-------------------------------	-----------	-----------	-----------

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Ośrodka na lata 2026-2027 zakłada stabilność, z tym że w 2025 roku rentowność prowadzenia działalności będzie na zasadzie wychodzenia z ujemnych wartości wynikowych. W latach 2026-2027 zakłada się że osiągnięte przychody zabezpieczą koszty ponoszone na realizację świadczeń medycznych z możliwością wychodzenie z ujemnego wyniku finansowego za 2026 rok oraz wypracowanie zysku na całokształcie działalności w 2027 roku.

Zaznacza się, że przyjęty stan stabilności zależeć będzie jednocześnie od wielu czynników zewnętrznych jak i wewnętrznych, które będą wpływać na prognozowane dane.

W prognozie na lata 2026-2027 przyjęto, że skutki ekonomiczne powstałe w wyniku zdarzeń społeczno-politycznych w ujęciu perspektywicznym nie będą stanowić zagrożenia w prowadzeniu działalności.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Niniejszy raport przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową Ośrodka za rok 2024 oraz prognozę na przyszłe trzy lata, tj. na 2025-2026-2027. W sprawozdaniu zostały przedstawione istotne zdarzenia, które na dzień sporządzenia raportu miały i nadal mogą mieć wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową Ośrodka, tj.:

1. Niepewność co do wysokości umowy z Województwem Zachodniopomorskim na realizację zadań statutowych w najbliższych latach.
2. Niepewność utrzymania umów komercyjnych zawieranych na badania profilaktyczne z zakładami pracy, przy konkurencji na rynku usług profilaktycznych.
3. Wzrost kosztów wynagrodzeń Ośrodek, których finansowanie zabezpiecza w własnych środkach - WOMP Koszalin nie ma podpisanej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.
4. Znaczący wzrost cen spowodowany m.in. wzrostem płacy minimalnej i inflacją, co przekłada się jednoznacznie na wzrost cen materiałów, energii i usług świadczonych przez firmy zewnętrzne.
5. Trudności w pozyskaniu personelu medycznego do pracy i problem z utrzymaniem kadry, w szczególności lekarzy specjalistów przy utrzymującym się deficycie w tej grupie zawodowej na rynku pracy, co jednocześnie przyczynia się do wzrostu żądań płacowych, a w konsekwencji ma wpływ na wzrost kosztów działalności jednostki.
6. Regulacje płacowe – wg przepisów o sposobie ustalania najniższego wynagradzania zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
7. Częstotliwość zmiany przepisów prawnych.
8. Zmiana przepisów w sprawie zakresu badań profilaktycznych oraz brak aktów wykonawczych określających zakres poszczególnych badań i określających stawki za te badania przy obecny wzroście inflacji (np. badania kierowców, badania osób posiadających lub ubiegających się o posiadanie broni, pracowników ochrony fizycznej itp.).
9. Duża i wciąż rosnąca konkurencja na rynku placówek medycznych świadczących profilaktyczne usługi medyczne.

Podsumowanie

Pozytywne aspekty funkcjonowania Ośrodka

- Stabilna sytuacja finansowa, brak zadłużeń wymagalnych,
- Stan kadrowo-materiałowy dostosowany do realizacji zadań statutowych w pełnym zakresie
- Wysoka jakość oferowanych usług
- Wykwalifikowany i doświadczony personel
- Terminowość w realizacji zadań, w tym:
 - wg umów na badania profilaktyczne pracowników: wstępne, okresowych i kontrolne, badania kierowców
 - w ramach kompetencji jednostki wojewódzkiej medycyny pracy
- Utrwalona od lat pozycja na rynku

Negatywne aspekty funkcjonowania Ośrodka

- Deficyt lekarzy specjalistów i personelu medycznego
- Potrzeby inwestycyjne, w tym potrzeba modernizacji infrastruktury teleinformatycznej
- Niedoszacowanie zakontraktowanych procedur
- Regulacje płace – podwyżki na podstawie przepisów o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz przepisów o minimalnym wynagrodzeniu
- Inflacja - wzrost cen zakupu materiałów i energii oraz usług

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Koszalinie przez cały okres swojej działalności wykazuje sprawność w zarządzaniu zarówno w zakresie pełnej realizacji zadań statutowych i w zakresie jakości świadczonych usług oraz w zakresie racjonalnego gospodarowania środkami. Polityka finansowa prowadzona jest w sposób oszczędny i zmierza do ograniczania i optymalizacji kosztów.

Nadrzędnym celem Ośrodka jest zapewnienie pełnego dostępu osobom uprawnionym z obszaru działania jednostki, do świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy, na wysokim poziomie jakości usług.

Sytuację Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Koszalinie należy uznać za stabilną i w pełni kontrolowaną. W zarządzaniu działalnością nie przewiduje się istotnych zagrożeń dla jej perspektywnego funkcjonowania.

Zakłada się, że zdarzenia społeczno-polityczne w skali globalnej uzyskają stabilizację i w ujęciu perspektywnym działalności Ośrodka będzie możliwa według prognozy na lata 2025-2027.

W załączeniu :

1. Rachunek zysków i strat
2. Bilans

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Kuśmerek



lek. med. Małgorzata Torzewska-Pawłowska
Specjalista Medycyny Pracy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik Nr 1

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 724 337	1 626 441	1 775 075	1 980 000	2 115 000
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 730 979	1 582 544	1 743 075	1 975 000	2 110 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	0	0	0	0	0
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	475 588	490 785	489 855	530 000	600 000
A.I.4.	pozostałych	1 255 391	1 091 759	1 253 220	1 445 000	1 510 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-6 642	43 897	32 000	5 000	5 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 810 645	1 952 483	1 974 000	2 105 676	2 156 276
B.I.	Amortyzacja	4 468	36 418	36 000	36 000	13 100
B.II.	Zużycie materiałów i energii	80 302	67 894	70 000	86 500	94 000
B.II.1	Materiałów	24 629	24 443	26 000	28 500	29 000
B.II.1.a.	- leków	275	260	1 500	1 000	1 000
B.II.1.b.	- żywności	514	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 709	766	2 000	2 500	3 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	0	0	0	0	0
B.II.1.f.	- pozostałe	22 131	23 417	22 500	25 000	25 000
B.II.2.	Energii	55 673	43 451	44 000	58 000	65 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	19 638	10 787	11 000	18 000	20 000
B.II.2.b.	- ciepłej	36 035	32 664	33 000	40 000	45 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	790 061	832 636	846 600	901 000	931 000
B.III.1.	remontowe	0	0	12 000	0	0
B.III.2.	transportowe	0	0	0	1 000	1 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	633 919	668 133	670 700	710 000	740 000
B.III.4.	pozostałe usługi	156 142	164 503	163 900	190 000	190 000
B.IV.	Podatki i opłaty	29 999	31 879	32 000	35 000	35 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	744 637	806 553	806 147	850 147	880 147
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	716 797	719 148	730 147	780 147	810 147
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	27 840	87 405	76 000	70 000	70 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	145 456	158 326	164 253	175 029	181 029
	- składki na ubezpieczenia społeczne	114 740	121 215	131 500	151 500	156 500
	- składki na fundusz pracy	5 162	3 384	3 800	5 300	5 500
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 722	18 777	19 000	22 000	22 000
	- w tym podróże służbowe	1 095	631	1 800	2 000	2 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-86 308	-326 042	-198 925	-125 676	-41 276

D.	Pozostałe przychody operacyjne	315	28 740	28 000	30 000	30 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	315	28 740	28 000	30 000	30 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	24 059	26 000	27 300	13 058
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	2 023	2 000	2 000	0
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	0	2 023	2 000	2 000	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-85 993	-299 325	-172 925	-97 676	-11 276
G.	Przychody finansowe	22 459	19 869	18 000	22 000	22 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	22 074	19 869	18 000	22 000	22 000
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	385	0			
H.	Koszty finansowe	385	0	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	385	0			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-63 919	-279 456	-154 925	-75 676	10 724
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-63 919	-279 456	-154 925	-75 676	10 724

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Kuśmerek

Małgorzata Torzeńska-Pawłowska

lek. med. Małgorzata Torzeńska-Pawłowska
Specjalista Medycyny Pracy

BILANS

Wyszczególnienie		2 023	2 024	2 025	2 026	2027
2		3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	113 442	83 527	48 758	18 490	991
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	12 024	11 977	6 484	5 493	991
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	12 024	11 977	6 484	5 493	991
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	101 418	71 550	42 274	12 997	0
A.II.1.	Środki trwałe	101 418	71 550	42 274	12 997	0
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0	0
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	429	0	0	0	0
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	100 989	71 550	42 274	12 997	0
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	0	0	0	0	0
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	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	1 439 787	1 129 038	987 096	937 668	945 685
B.I.	Zapasy	86	118	118	120	135
B.I.1.	Materiały	86	118	118	120	135
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	35 220	32 860	30 204	35 300	32 250
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	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	35 220	32 860	30 204	35 300	32 250
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 615	30 656	28 000	31 000	30 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	28 615	30 656	28 000	31 000	30 000
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	1 038	250	250	0	0
B.II.3.c.	inne	5 567	1 954	1 954	4 300	2 250
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 400 308	1 091 390	952 774	898 248	910 300
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 400 308	1 091 390	952 774	898 248	910 300
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	1 400 308	1 091 390	952 774	898 248	910 300
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 400 308	1 091 390	952 774	898 248	910 300
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	4 173	4 670	4 000	4 000	3 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	1 553 229	1 212 565	1 035 854	956 158	946 676

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026	2 027
1	2	4	5	6	7	
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 258 525	979 068	824 145	748 469	759 193
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	233 821	233 821	233 821	233 821	233 821
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 088 623	1 024 703	745 249	590 324	514 648
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	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	-63 919	-279 456	-154 925	-75 676	10 724
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-63 920	-279 456	-154 925	-75 676	10 724

A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	294 704	233 497	211 709	207 689	187 483
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	98 400	55 000	55 000	61 400	55 400
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	98 400	55 000	55 000	61 400	55 400
B.I.2.-	długoterminowa	45 200	31 175	31 175	36 400	32 400
B.I.2.-	krótkoterminowa	53 200	23 825	23 825	25 000	23 000
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	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka pos	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	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	106 744	110 816	110 477	118 989	119 025
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	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	72 793	74 145	74 977	83 989	82 025
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	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:	47 720	41 599	41 598	51 000	50 500
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	47 720	41 599	41 598	51 000	50 500
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 zdrow	23 747	31 728	32 379	32 989	30 173
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
B.III.3.i.	inne	1 326	818	1 000	0	1 352
B.III.4.	Fundusze specjalne	33 951	36 671	35 500	35 000	37 000
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	33 951	36 671	35 500	35 000	37 000
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	89 560	67 681	46 232	27 300	13 058
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	89 560	67 681	46 232	27 300	13 058
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	63 719	40 355	25 232	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	63 719	40 355	25 232	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	25 841	27 326	21 000	27 300	13 058
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	25 841	27 326	21 000	27 300	13 058
	RAZEM PASYWA	1 553 229	1 212 565	1 035 854	956 158	946 676

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Kuśmierk

MAŁGORZATA TORZEWSKA-PAWIOWSKA

lek. med. Małgorzata Torzevska-Pawłowska
Specjalista Medycyny Pracy