

SP ZOZ Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie

31-155 Kraków, ul. Montelupich 4

REGON: 357070478

NIP: 676-12-19-110

KRS: 0000006328

Nr księgi rejestrowej: 000000018686

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023

- A. Analiza sytuacji finansowo-ekonomicznej za lata 2021 - 2023
 - I. Rachunek zysków i strat za lata 2021 - 2023
 - II. Aktywa za lata 2021 - 2023
 - III. Pasywa za lata 2021 – 2023
 - IV. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów za lata 2021 – 2023
 - V. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za rok 2023
 - 1. Wskaźniki zyskowności
 - 2. Wskaźniki płynności
 - 3. Wskaźniki efektywności
 - 4. Wskaźniki zadłużenia
 - 5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023
 - 6. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za lata 2021 – 2023 (zestawienie porównawcze)
 - 7. Podsumowanie
- B. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2024 – 2026
 - I. Przychody – prognoza na lata 2024 – 2026
 - II. Koszty – prognoza na lata 2024 – 2026
 - III. Wynik finansowy – prognoza na lata 2024 – 2026
 - IV. Aktywa – prognoza na lata 2024 – 2026
 - V. Pasywa – prognoza na lata 2024 – 2026
 - VI. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe – prognoza na lata 2024 – 2026
 - 1. Wskaźniki zyskowności
 - 2. Wskaźniki płynności
 - 3. Wskaźniki efektywności
 - 4. Wskaźniki zadłużenia
 - 5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza na lata 2024 – 2026
 - 6. Podsumowanie prognoz
 - VII. Informacja o zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Kliniki

A. Analiza sytuacji finansowo-ekonomicznej za lata 2021 - 2023

I. Rachunek zysków i strat za lata 2021 – 2023

| Wiersz | WYSZCZEGÓLNIENIE | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 26 010 339,56 | 30 423 213,94 | 41 396 627,48 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 26 070 402,78 | 30 344 300,91 | 41 099 913,95 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -62 079,48 | 76 698,39 | 295 736,16 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 016,26 | 2 214,64 | 977,37 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 24 550 692,84 | 28 864 474,24 | 35 522 214,89 |
| I | Amortyzacja | 852 251,54 | 815 927,23 | 867 602,14 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 3 783 756,84 | 3 716 868,43 | 4 376 871,92 |
| III | Usługi obce | 5 005 533,58 | 5 913 590,60 | 7 543 679,27 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 167 875,15 | 172 725,84 | 161 663,69 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 12 176 531,14 | 15 096 989,81 | 18 811 062,94 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 556 098,47 | 3 088 223,82 | 3 682 670,64 |
| | - emerytalne | 1 073 322,72 | 1 325 082,80 | 1 600 927,87 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 7 371,72 | 58 849,45 | 78 376,01 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 274,40 | 1 299,06 | 288,28 |
| C | Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 459 646,72 | 1 558 739,70 | 5 874 412,59 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 209 951,53 | 284 435,38 | 317 809,58 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 22 627,40 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 125 137,47 | 127 601,39 | 157 468,53 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 5 926,49 | 6 803,53 | 4 204,05 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 56 260,17 | 150 030,46 | 156 137,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 874 547,64 | 1 428 554,62 | 703 338,90 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 3 177,45 | 16 469,68 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 11 285,00 | 10 310,00 | 9 020,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 863 262,64 | 1 415 067,17 | 677 849,22 |
| F | Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 795 050,61 | 414 620,46 | 5 488 883,27 |
| G | Przychody finansowe | 5 715,57 | 212 602,77 | 327 874,08 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 5 715,57 | 212 602,77 | 327 874,08 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 699,80 | 485 832,42 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 699,80 | 2,04 | 0,00 |
| | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 0,00 | 485 830,38 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 800 066,38 | 141 390,81 | 5 816 757,35 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 487,00 | 22 568,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 800 066,38 | 140 903,81 | 5 794 189,35 |

II. Aktywa za lata 2021 – 2023

| KOD | WYSZCZEGÓLNIENIE | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2023 |
|----------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A | Aktywa trwałe | 5 259 029,46 | 5 140 003,97 | 4 880 480,46 |
| A.I. | Wartości niematerialne i prawne | 16 893,74 | 3 306,23 | 79 223,88 |
| A.I.1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 16 893,74 | 3 306,23 | 79 223,88 |
| A.I.4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 5 198 075,42 | 5 136 697,74 | 4 801 256,58 |
| A.II.1 | Środki trwałe | 5 175 476,02 | 5 114 565,74 | 4 761 461,58 |
| A.II.1.a | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 067 068,58 | 925 180,13 | 939 769,71 |
| A.II.1.c | urządzenia techniczne i maszyny | 333 199,75 | 330 010,20 | 349 639,17 |
| A.II.1.d | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.e | inne środki trwałe | 3 775 207,69 | 3 859 375,41 | 3 472 052,70 |
| A.II.2 | Środki trwałe w budowie | 22 599,40 | 22 132,00 | 39 795,00 |
| A.II.3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.c | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 44 060,30 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 44 060,30 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 6 067 779,04 | 7 662 198,66 | 14 454 364,94 |
| B.I. | Zapasy | 472 547,36 | 418 007,74 | 621 425,85 |
| B.I.1 | Materiały | 471 393,22 | 417 130,98 | 620 837,77 |
| B.I.2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | Towary | 1 154,14 | 876,76 | 588,08 |
| B.I.5 | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II. | Należności krótkoterminowe | 2 166 051,26 | 3 843 703,98 | 5 773 468,85 |

| | | | | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| B.II.1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.b | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.b | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | Należności od pozostałych jednostek | 2 166 051,26 | 3 843 703,98 | 5 773 468,85 |
| B.II.3.a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 619 274,46 | 3 120 194,58 | 5 017 620,80 |
| - | do 12 miesięcy | 1 619 274,46 | 3 120 170,69 | 5 017 620,80 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 23,89 | 0,00 |
| B.II.3.b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 12 746,28 | 45 501,77 | 4 288,21 |
| B.II.3.c | inne | 534 030,52 | 678 007,63 | 751 559,84 |
| B.II.3.d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III. | Inwestycje krótkoterminowe | 3 270 684,45 | 3 349 468,62 | 8 038 428,75 |
| B.III.1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 270 684,45 | 3 349 468,62 | 8 038 428,75 |
| B.III.1.a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 270 684,45 | 3 349 468,62 | 8 038 428,75 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 34 461,97 | 40 537,53 | 27 315,98 |
| - | inne środki pieniężne | 3 236 222,48 | 3 308 931,09 | 8 011 112,77 |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 158 495,97 | 51 018,32 | 21 041,49 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | | 11 326 808,50 | 12 802 202,63 | 19 334 845,40 |

III. Pasywa za lata 2021 – 2023

| KOD | WYSZCZEGÓLNIENIE | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2023 |
|---------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 5 394 574,13 | 5 535 477,94 | 11 329 667,29 |
| A.I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 13 745 147,77 | 13 745 147,77 | 13 745 147,77 |
| A.II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -9 150 640,02 | -8 350 573,64 | -8 209 669,83 |
| A.VI. | Zysk (strata) netto | 800 066,38 | 140 903,81 | 5 794 189,35 |

| | | | | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| A.VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 5 932 234,37 | 7 266 724,69 | 8 005 178,11 |
| B.I | Rezerwy na zobowiązania | 2 728 513,39 | 3 200 560,92 | 3 405 222,01 |
| B.I.1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 128 513,39 | 1 168 015,54 | 1 272 676,63 |
| | - długoterminowa | 396 084,90 | 401 232,80 | 589 394,83 |
| | - krótkoterminowa | 732 428,49 | 766 782,74 | 683 281,80 |
| B.I.3 | Pozostałe rezerwy | 1 600 000,00 | 2 032 545,38 | 2 132 545,38 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 1 600 000,00 | 2 032 545,38 | 2 132 545,38 |
| B.II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.a | <i>kredyty i pożyczki</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.b | <i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.c | <i>inne zobowiązania finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.d | <i>zobowiązania wekslowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.e | <i>inne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 051 866,84 | 2 768 611,31 | 3 463 724,57 |
| B.III.1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.a | <i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.b | <i>inne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.a | <i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.b | <i>inne</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3 | Wobec pozostałych jednostek | 1 901 486,04 | 2 619 213,57 | 3 217 676,94 |
| B.III.3.a | <i>kredyty i pożyczki</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.b | <i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.c | <i>inne zobowiązania finansowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.d | <i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i> | 742 456,62 | 1 004 790,50 | 1 164 939,20 |
| | - do 12 miesięcy | 742 456,62 | 1 004 790,50 | 1 164 939,20 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.e | <i>zaliczki otrzymane na dostawy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.f | <i>zobowiązania wekslowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.g | <i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i> | 671 927,39 | 930 067,93 | 1 272 061,81 |
| B.III.3.h | <i>z tytułu wynagrodzeń</i> | 451 788,74 | 649 062,58 | 732 836,41 |
| B.III.3.i | <i>inne</i> | 35 313,29 | 35 292,56 | 47 839,52 |
| B.III.4 | Fundusze specjalne | 150 380,80 | 149 397,74 | 246 047,63 |
| B.IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 1 151 854,14 | 1 297 552,46 | 1 136 231,53 |
| B.IV.1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 151 854,14 | 1 297 552,46 | 1 136 231,53 |
| | - długoterminowe | 1 013 649,06 | 1 128 910,11 | 968 231,36 |
| | - krótkoterminowe | 138 205,08 | 168 642,35 | 168 000,17 |
| PASYWA RAZEM | | 11 326 808,50 | 12 802 202,63 | 19 334 845,40 |

IV. Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów za lata 2021 – 2023

| Tytuł przychodu | rok 2021 | rok 2022 | rok 2023 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych ogółem | 18 980 792,00 | 22 176 285,79 | 32 153 192,41 |
| a) sprzedanych osobom fizycznym | 7 248 675,08 | 7 558 693,28 | 8 512 654,06 |
| b) sprzedanych Narodowemu Funduszowi Zdrowia | 11 570 156,09 | 14 349 350,81 | 23 268 991,03 |
| c) sprzedanych innym podmiotom leczniczym | 128 441,30 | 241 153,70 | 340 315,32 |
| d) sprzedanych centralnym organom administracji rządowej | 8 775,00 | 7 085,00 | 7 259,00 |
| e) sprzedanych CM UJ w ramach działalności badawczej | 18 038,00 | 10 744,00 | 3 394,00 |
| f) sprzedanych innym | 6 706,53 | 9 259,00 | 20 579,00 |
| 2. Przychody of CM UJ na dydaktykę kliniczną | 840 000,00 | 840 000,00 | 840 000,00 |
| 3. Przychody od NFZ na wynagrodzenia pielęgniarek | 225 163,80 | 113 301,90 | 0,00 |
| 4. Przychody od NFZ na wynagrodzenia pozostałych pracowników | 273 114,30 | 249 149,97 | 0,00 |
| 5. Przychody od Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na wynagrodzenia kierowników specjalizacji | 276 861,27 | 266 625,31 | 247 021,66 |
| 6. Przychody Marszałka Województwa Małopolskiego z tytułu umów o prowadzenie staży podyplomowych | 1 029 949,44 | 1 383 603,96 | 1 981 527,80 |
| 7. Przychody od Ministerstwa Zdrowia z tytułu umów o prowadzenie rezydentur | 4 171 859,62 | 5 002 600,19 | 5 560 542,86 |
| 8. Przychody z tytułu sporządzenia opinii medycznych | 3 590,00 | 10 800,00 | 13 600,00 |
| 9. Przychody z badań naukowych prowadzonych przez CM UJ na bazie Kliniki | 1 936,58 | 3 565,85 | 1 817,07 |
| 10. Przychody z wynajmu | 42 041,37 | 49 852,80 | 57 036,84 |
| 11. Przychody z tytułu refakturowania mediów | 218 677,29 | 239 047,68 | 231 420,97 |
| 12. Pozostałe przychody ze sprzedaży produktów | 6 417,11 | 9 467,46 | 13 754,34 |
| 12. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 016,26 | 2 214,64 | 977,37 |
| RAZEM : | 26 072 419,04 | 30 346 515,55 | 41 100 891,32 |

V. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za rok 2023

1. Wskaźniki zyskowności

$$1) \text{ wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

| Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności netto | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|---|---------------|-------------------|----------|
| wynik netto | 5 794 189,35 | 13,88% | 5 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 41 099 913,95 | | |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 977,37 | | |
| pozostałe przychody operacyjne | 317 809,58 | | |
| przychody finansowe | 327 874,08 | | |

$$2) \text{ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

| Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|---|---------------|-------------------|----------|
| wynik z działalności operacyjnej | 5 488 883,27 | 13,25% | 5 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 41 099 913,95 | | |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 977,37 | | |
| pozostałe przychody operacyjne | 317 809,58 | | |

$$3) \text{ wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{(\text{stan aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego} + \text{stan aktywów na koniec bieżącego roku obrotowego})/2}$$

| Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności aktywów | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|--|---------------|-------------------|----------|
| wynik netto | 5 794 189,35 | 36,06% | 5 |
| stan aktywów na koniec 2022 | 12 802 202,63 | | |
| Stan aktywów na koniec 2023 | 19 334 845,40 | | |

2. Wskaźniki płynności

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

1) wskaźnik bieżącej płynności =

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

| Dane do obliczenia wskaźnika bieżącej płynności | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|---|---------------|-------------------|-----------|
| aktywa obrotowe | 14 454 364,94 | 2,30 | 12 |
| należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 21 041,49 | | |
| zobowiązania krótkoterminowe | 3 463 724,57 | | |
| zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | |
| rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 2 815 827,18 | | |

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy

2) wskaźnik szybkiej płynności =

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

| Dane do obliczenia wskaźnika szybkiej płynności | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|---|---------------|-------------------|-----------|
| aktywa obrotowe | 14 454 364,94 | 2,20 | 13 |
| należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 21 041,49 | | |
| zapasy | 621 425,85 | | |
| zobowiązania krótkoterminowe | 3 463 724,57 | | |
| zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | | |
| rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 2 815 827,18 | | |

3. Wskaźniki efektywności

(należności z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + należności z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego) / 2 x liczba dni w okresie (365)

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

| Dane do obliczenia wskaźnika rotacji należności | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|--|---------------|-------------------|----------|
| należności z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2022 | 3 120 194,58 | 36,13 | 3 |
| należności z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2023 | 5 017 620,80 | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 41 099 913,95 | | |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 977,37 | | |

**2) wskaźnik rotacji zobowiązań
(w dniach)**

(zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego) /
2 x liczba dni w okresie (365)

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży
towarów i materiałów

| Dane do obliczenia wskaźnika rotacji zobowiązań | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|--|---------------|-------------------|----------|
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2022 | 1 004 790,50 | 9,63 | 7 |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec roku 2023 | 1 164 939,20 | | |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 41 099 913,95 | | |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 977,37 | | |

4. Wskaźniki zadłużenia

(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na
zobowiązania) x 100%

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Aktywa razem

| Dane do obliczenia wskaźnika zadłużenia aktywów | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|---|---------------|-------------------|-----------|
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 35,53% | 10 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 463 724,57 | | |
| Rezerwy na zobowiązania | 3 405 222,01 | | |
| Aktywa razem | 19 334 845,40 | | |

zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na
zobowiązania

2) wskaźnik wypłacalności

Fundusz własny

| Dane do obliczenia wskaźnika wypłacalności | 2023 r. | Wartość wskaźnika | OCENA |
|--|---------------|-------------------|----------|
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,61 | 8 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 463 724,57 | | |
| Rezerwy na zobowiązania | 3 405 222,01 | | |
| Fundusz własny | 11 329 667,29 | | |

5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023

| Grupa | Wskaźniki | Wartość wskaźnika | Uzyskana ocena | Ocena maksymalna |
|-------------------------------|--|-------------------|----------------|------------------|
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | 13,88% | 5 | 5 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 13,25% | 5 | 5 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 36,06% | 5 | 5 |
| | | 1. Razem: | 15 | 15 |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 2,30 | 12 | 12 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 2,20 | 13 | 13 |
| | | 2. Razem: | 25 | 25 |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 36,13 | 3 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 9,63 | 7 | 7 |
| | | 3. Razem: | 10 | 10 |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 35,53% | 10 | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 0,61 | 8 | 10 |
| | | 4. Razem: | 18 | 20 |
| Łączna wartość punktów | | | 68 | 70 |

6. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za lata 2021 – 2023 (zestawienie porównawcze)

| Grupa | Wskaźniki | Ocena maksymalna | 2021 | | 2022 | | 2023 | |
|--------------------------------|--|------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | 5 | 3,04% | 4 | 0,46% | 3 | 13,88% | 5 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 5 | 3,03% | 4 | 1,35% | 3 | 13,25% | 5 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 5 | 6,47% | 5 | 1,17% | 3 | 36,06% | 5 |
| | | 15 | Razem: | 13 | Razem: | 9 | Razem: | 15 |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 12 | 1,35 | 8 | 1,37 | 8 | 2,30 | 12 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 13 | 1,24 | 13 | 1,29 | 13 | 2,20 | 13 |
| | | 25 | Razem: | 21 | Razem: | 21 | Razem: | 25 |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 3 | 18,25 | 3 | 28,50 | 3 | 36,13 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 7 | 9,74 | 7 | 10,51 | 7 | 9,63 | 7 |
| | | 10 | Razem: | 10 | Razem: | 10 | Razem: | 10 |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 10 | 42,20% | 8 | 46,63% | 8 | 35,53% | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 10 | 0,89 | 8 | 1,08 | 6 | 0,61 | 8 |
| | | 20 | Razem: | 16 | Razem: | 14 | Razem: | 18 |
| Łączna wartość punktów: | | 70 | Rok 2021: | 60 | Rok 2022: | 54 | Rok 2023: | 68 |

7. Podsumowanie

Uniwersytecka Klinika Stomatologiczna w Krakowie rok 2023 zamknęła zyskiem netto w wysokości 5 794 189,35 zł (planowany wynik finansowy wynosił 3 000 000,00 zł brutto). W porównaniu z rokiem 2022, który zakończył się zyskiem netto w wysokości 140 903,81 zł, wynik finansowy poprawił się o 5 653 285,54 zł.

Głównym źródłem przychodów Kliniki jest kontrakt z NFZ. W roku 2023 świadczenia wykonane w ramach kontraktu z NFZ stanowiły 72,37 % ogółu przychodów za świadczenia zdrowotne (dla porównania, w roku 2023 było to 64,71%). Łączna wartość wykonanych i rozliczonych świadczeń dla NFZ w roku 2023 wyniosła 23 268 991,03 zł i była większa o 8 557 188,35 zł w porównaniu z rokiem 2022. Ta wysoka różnica wynika z:

- zmiany sposobu wyceny przez NFZ świadczeń, zwłaszcza z zakresu chirurgii i periodontologii od kwietnia 2023;
- zwiększenia wartości kontraktu z NFZ (zarówno w zakresie ilości, jak i ceny za punkt rozliczeniowy) od lipca 2023;
- zapłaty przez NFZ w 100% wartości za nadwykonania w roku 2023.
- nieznacznie większej ilości wykonanych świadczeń w rok 2023;

Drugą znaczącą pozycję w przychodach Kliniki stanowią przychody ze świadczeń „pozakoszykowych”, płatnych przez pacjenta. W roku 2023 stanowiły one 26,48 % wszystkich świadczeń zdrowotnych (dla porównania, w roku 2022 było to 34,08%), a ich łączna wartość wyniosła 8 512 654,06 zł i była większa o 953 960,78 zł w porównaniu z rokiem 2022.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej Kliniki wzrosły w roku 2023 w stosunku do roku 2022 o 6 439 713,66 zł. Wzrost ten wynika przede wszystkim ze wzrostu:

- kosztów zużycia materiałów i energii o 660 108,39 zł (w tym: wzrost kosztów zużycia energii o 305 305,12 zł);
- kosztów wynagrodzeń o 3 616 596,48 zł ;
- kosztów usług obcych o 1 508 489,65 zł (w tym: wzrost kosztów kontraktów lekarskich o 1 193 883,70 zł);
- kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 594 446,82 zł.
-

W ramach kosztów poniesionych w roku 2023 znaczącą pozycję (1 mln 293 tys. zł) stanowią koszty remontów, konserwacji i przeglądów. Największe pozycje to:

- prace remontowo-malarskie – 157,2 tys. zł
- remont dachu – 157,9 tys. zł
- remont drogi wewnętrznej i parkingu – 170,4 tys. zł
- wymiana blatów na salach klinicznych – 131,4 tys. zł
- przeglądy, konserwacje sterylizatorów i myjni – 153,9 tys. zł

- naprawy i konserwacje sprzętu Kavo (usługi i części zamienne) – 153,9 tys. zł

W roku 2023 Klinika zrealizowała zakupy inwestycyjne na kwotę 602,5 tys. zł. Wszystkie zakupy sfinansowane zostały ze środków własnych.

Do ważniejszych zadań inwestycyjnych zrealizowanych przez Klinikę w roku 2022 należy zaliczyć:

- instalacja awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego – 157,7 tys. zł
- modernizacja systemu telewizji dozorowej – 58,2 tys. zł
- zakup autoklawu na wyposażenie Centralnej Sterylizacji – 54 tys. zł
- zakup skalerów (9 szt.) – 28,7 tys. zł
- zakup kardiomonitora – 11,9 tys. zł
- zakup zestawu do termoplastycznego wypełniania kanałów – 10,9 tys. zł
- zakup łątnic i turbin stomatologicznych – 17,7 tys. zł
- zakup 2 serwerów – 18,2 tys. zł
- zakup oprogramowania biurowego i systemowego – 93,2 tys. zł
- zakup zestawów komputerowych i drukarek – 47 tys. zł

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2023 przy zastosowaniu metody punktowej Klinika uzyskała 68 punktów, co stanowi 97,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W ramach grup wskaźników zyskowności, płynności oraz efektywności uzyskano maksymalną ilość punktów.

W porównaniu z rokiem 2022 punktacja poprawiła się o 14 punktów, w tym:

- dla grupy wskaźników zyskowności – o 6 punktów;
- dla grupy wskaźników płynności – o 4 punkty;
- dla grupy wskaźników zadłużenia – o 4 punkty.

B. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2024 – 2026

I. Przychody – prognoza na lata 2024 – 2026

| Rodzaj przychodu | Wykonanie za rok 2023 | Prognoza na rok 2024 | Prognoza na rok 2025 | Prognoza na rok 2026 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży produktów, w tym: | 41 099 913,95 | 39 027 000,00 | 42 832 000,00 | 44 711 000,00 |
| 1. Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych ogółem | 32 153 192,41 | 29 083 000,00 | 32 563 000,00 | 34 113 000,00 |
| a) sprzedanych osobom fizycznym | 8 512 654,06 | 8 900 000,00 | 9 100 000,00 | 9 300 000,00 |
| b) sprzedanych Narodowemu Funduszowi Zdrowia | 23 268 991,03 | 19 765 000,00 | 23 000 000,00 | 24 300 000,00 |
| c) sprzedanych innym podmiotom leczniczym | 340 315,32 | 380 000,00 | 420 000,00 | 460 000,00 |
| d) sprzedanych CM UJ w ramach działalności badawczej | 3 394,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 |
| e) sprzedanych innym | 27 838,00 | 30 000,00 | 35 000,00 | 45 000,00 |
| 2. Dotacja od CM UJ na dydaktykę kliniczną | 840 000,00 | 840 000,00 | 840 000,00 | 840 000,00 |
| 3. Przychody z tytułu umów o prowadzenie staży podyplomowych | 1 981 527,80 | 2 500 000,00 | 2 600 000,00 | 2 700 000,00 |
| 4. Przychody z tytułu umów o prowadzenie rezydentur | 5 560 542,86 | 6 000 000,00 | 6 200 000,00 | 6 400 000,00 |
| 5. Przychody od MUW na wynagrodzenia kierowników specjalizacji | 247 021,66 | 260 000,00 | 270 000,00 | 280 000,00 |
| 6. Przychody z tytułu sporządzenia opinii medycznych | 13 600,00 | 24 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| 7. Przychody z badań naukowych prowadzonych przez CM UJ na bazie Kliniki | 1 817,07 | 3 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| 8. Przychody z refakturowania mediów | 231 420,97 | 250 000,00 | 260 000,00 | 270 000,00 |
| 9. Przychody z wynajmu | 57 036,84 | 58 000,00 | 60 000,00 | 62 000,00 |
| 10. Pozostałe przychody | 13 754,34 | 9 000,00 | 15 000,00 | 22 000,00 |
| B. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 977,37 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| C. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 318 811,10 | 247 000,00 | 290 000,00 | 310 000,00 |
| 1. Przychody z tyt. amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie | 164 470,93 | 165 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 |
| 2. Pozostałe przychody | 154 340,17 | 82 000,00 | 100 000,00 | 120 000,00 |
| D. Przychody finansowe | 327 874,08 | 320 000,00 | 300 000,00 | 330 000,00 |
| PRZYCHODY RAZEM (A + B +C + D): | 41 747 576,50 | 39 595 000,00 | 43 423 000,00 | 45 352 000,00 |

II. Koszty – prognoza na lata 2024 – 2026

| Grupy kosztów | Wykonanie za rok 2023 | Prognoza na rok 2024 | Prognoza na rok 2025 | Prognoza na rok 2026 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. Koszty rodzajowe, w tym: | 35 226 190,45 | 38 950 000,00 | 41 980 000,00 | 43 855 000,00 |
| 1. Zużycie materiałów i energii | 4 376 873,91 | 5 096 000,00 | 5 600 000,00 | 6 000 000,00 |
| 2. Usługi obce | 7 573 770,11 | 8 719 000,00 | 9 100 000,00 | 9 500 000,00 |
| 3. Podatki i opłaty | 161 663,69 | 212 000,00 | 240 000,00 | 260 000,00 |
| 4. Wynagrodzenia | 18 485 349,95 | 19 830 000,00 | 21 500 000,00 | 22 300 000,00 |
| 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników | 3 682 670,64 | 4 020 000,00 | 4 400 000,00 | 4 700 000,00 |
| 6. Pozostałe koszty | 78 260,01 | 83 000,00 | 90 000,00 | 95 000,00 |
| 7. Amortyzacja | 867 602,14 | 990 000,00 | 1 050 000,00 | 1 000 000,00 |
| B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 288,28 | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| C. Pozostałe koszty operacyjne | 704 340,42 | 468 000,00 | 481 000,00 | 485 000,00 |
| D. Koszty finansowe | 0,00 | 25 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| KOSZTY RAZEM (A +B + C+D) | 35 930 819,15 | 39 445 000,00 | 42 473 000,00 | 44 352 000,00 |

III. Wynik finansowy – prognoza na lata 2024 – 2026

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | Wykonanie za rok 2023 | Prognoza na rok 2024 | Prognoza na rok 2025 | Prognoza na rok 2026 |
|------------------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży netto | 41 100 891,32 | 39 028 000,00 | 42 833 000,00 | 44 712 000,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 41 099 913,95 | 39 027 000,00 | 42 832 000,00 | 44 711 000,00 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 977,37 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 35 226 478,73 | 38 952 000,00 | 41 982 000,00 | 43 857 000,00 |
| I | Koszty rodzajowe (skorygowane o zmianę stanu produktów) | 35 226 190,45 | 38 950 000,00 | 41 980 000,00 | 43 855 000,00 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 288,28 | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 5 874 412,59 | 76 000,00 | 851 000,00 | 855 000,00 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 318 811,10 | 247 000,00 | 290 000,00 | 310 000,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 704 340,42 | 468 000,00 | 481 000,00 | 485 000,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 5 488 883,27 | -145 000,00 | 660 000,00 | 680 000,00 |
| G. | Przychody finansowe | 327 874,08 | 320 000,00 | 300 000,00 | 330 000,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 25 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 5 816 757,35 | 150 000,00 | 950 000,00 | 1 000 000,00 |
| J. | Podatek dochodowy | 22 568,00 | 25 000,00 | 28 000,00 | 30 000,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 5 794 189,35 | 125 000,00 | 922 000,00 | 970 0,00 |

IV. Aktywa – prognoza na lata 2024 – 2026

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | Stan na 31.12.2023 | Prognoza na 31.12.2024 | Prognoza na 31.12.2025 | Prognoza na 31.12.2026 |
|----------------------------|--|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 4 880 480,46 | 9 250 000,00 | 8 700 000,00 | 8 420 000,00 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 79 223,88 | 250 000,00 | 200 000,00 | 120 000,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 4 801 256,58 | 9 000 000,00 | 8 500 000,00 | 8 300 000,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 14 454 364,94 | 8 900 000,00 | 10 500 000,00 | 11 880 000,00 |
| I. | Zapasy | 621 425,85 | 580 000,00 | 600 000,00 | 620 000,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 5 773 468,85 | 4 305 000,00 | 4 755 000,00 | 4 906 000,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług | 5 017 620,80 | 3 500 000,00 | 3 900 000,00 | 4 000 000,00 |
| - | do 12 miesięcy | 5 017 620,80 | 3 500 000,00 | 3 900 000,00 | 4 000 000,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 288,21 | 5 000,00 | 5 000,00 | 6 000,00 |
| c) | inne | 751 559,84 | 800 000,00 | 850 000,00 | 900 000,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 8 038 428,75 | 3 970 000,00 | 5 085 000,00 | 6 274 000,00 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 038 428,75 | 3 970 000,00 | 5 085 000,00 | 6 274 000,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 038 428,75 | 3 970 000,00 | 5 085 000,00 | 6 274 000,00 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 27 315,98 | 20 000,00 | 35 000,00 | 44 000,00 |
| - | inne środki pieniężne | 8 011 112,77 | 3 950 000,00 | 5 050 000,00 | 6 230 000,00 |
| - | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 21 041,49 | 45 000,00 | 60 000,00 | 80 000,00 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM (A +B) | | 19 334 845,40 | 18 150 000,00 | 19 200 000,00 | 20 300 000,00 |

V. Pasywa – prognoza na lata 2024 – 2026

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | Stan na 31.12.2023 | Prognoza na 31.12.2024 | Prognoza na 31.12.2025 | Prognoza na 31.12.2026 |
|-----------------------------|---|-----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. | Kapitał (fundusz własny) | 11 329 667,29 | 11 454 519,52 | 12 376 519,52 | 13 346 519,52 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 13 745 147,77 | 13 745 000,00 | 13 745 000,00 | 13 745 000,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -8 209 669,83 | -2 415 480,48 | -2 290 480,48 | -1 368 480,48 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 5 794 189,35 | 125 000,00 | 922 000,00 | 970 000,00 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 8 005 178,11 | 6 695 480,48 | 6 823 480,48 | 6 953 480,48 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 3 405 222,01 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 370 000,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 272 676,63 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 370 000,00 |
| - | długoterminowa | 589 394,83 | 600 000,00 | 600 000,00 | 620 000,00 |
| - | krótkoterminowa | 683 281,80 | 700 000,00 | 700 000,00 | 750 000,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 2 132 545,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | krótkoterminowa | 2 132 545,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 3 463 724,57 | 3 595 480,48 | 3 873 480,48 | 4 043 480,48 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 3 217 676,94 | 3 335 480,48 | 3 598 480,48 | 3 743 480,48 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności: | 1 164 939,20 | 1 190 000,00 | 1 350 000,00 | 1 400 000,00 |
| - | do 12 miesięcy | 1 164 939,20 | 1 190 000,00 | 1 350 000,00 | 1 400 000,00 |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 272 061,81 | 1 280 000,00 | 1 300 000,00 | 1 350 000,00 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 732 836,41 | 810 000,00 | 880 000,00 | 920 000,00 |
| i) | inne | 47 839,52 | 55 480,48 | 68 480,48 | 73 480,48 |
| 4. | Fundusze specjalne | 246 047,63 | 260 000,00 | 275 000,00 | 300 000,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 1 136 231,53 | 1 800 000,00 | 1 650 000,00 | 1 540 000,00 |
| PASYWA RAZEM (A + B) | | 19 334 845,40 | 18 150 000,00 | 19 200 000,00 | 20 300 000,00 |

VI. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe – prognoza na lata 2024 – 2026

1. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto (%) = $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$

| Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności netto | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| wynik netto | 125 000,00 | 922 000,00 | 970 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 39 027 000,00 | 42 832 000,00 | 44 711 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| pozostałe przychody operacyjne | 247 000,00 | 290 000,00 | 310 000,00 |
| przychody finansowe | 320 000,00 | 300 000,00 | 330 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartość wskaźnika | 0,32% | 2,12% | 2,14% |
| OCENA | 3 | 4 | 4 |

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$

| Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| wynik z działalności operacyjnej | -145 000,00 | 660 000,00 | 680 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 39 027 000,00 | 42 832 000,00 | 44 711 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| pozostałe przychody operacyjne | 247 000,00 | 290 000,00 | 310 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Wartość wskaźnika | -0,37% | 1,53% | 1,51% |
| OCENA | 0 | 3 | 3 |

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{(\text{stan aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego} + \text{stan aktywów na koniec bieżącego roku obrotowego})/2}$

| Dane do obliczenia wskaźnika zyskowności aktywów | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| wynik netto | 125 000,00 | 922 000,00 | 970 000,00 |
| stan aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego | 19 334 845,40 | 18 150 000,00 | 19 200 000,00 |
| Stan aktywów na koniec bieżącego roku obrotowego | 18 150 000,00 | 19 200 000,00 | 20 300 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartość wskaźnika | 0,67% | 4,94% | 4,91% |
| OCENA | 3 | 5 | 5 |

2. Wskaźniki płynności

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

1) wskaźnik bieżącej płynności =

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

| Dane do obliczenia wskaźnika bieżącej płynności | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|--------------|---------------|---------------|
| aktywa obrotowe | 8 900 000,00 | 10 500 000,00 | 11 880 000,00 |
| należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 45 000,00 | 60 000,00 | 80 000,00 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 3 595 480,48 | 3 873 480,48 | 4 043 480,48 |
| zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 700 000,00 | 700 000,00 | 750 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Wartość wskaźnika | 2,06 | 2,28 | 2,46 |
| OCENA | 12 | 12 | 12 |

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy

2) wskaźnik szybkiej płynności =

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

| Dane do obliczenia wskaźnika szybkiej płynności | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|--------------|---------------|---------------|
| aktywa obrotowe | 8 900 000,00 | 10 500 000,00 | 11 880 000,00 |
| należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 45 000,00 | 60 000,00 | 80 000,00 |
| zapasy | 580 000,00 | 600 000,00 | 620 000,00 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 3 595 480,48 | 3 873 480,48 | 4 043 480,48 |
| zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe | 700 000,00 | 700 000,00 | 750 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Wartość wskaźnika | 1,93 | 2,15 | 2,33 |
| OCENA | 13 | 13 | 13 |

3. Wskaźniki efektywności

(należności z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + należności z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego) / 2 x liczba dni w okresie (365)

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

| Dane do obliczenia wskaźnika rotacji należności | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| należności z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego | 5 017 620,80 | 3 500 000,00 | 3 900 000,00 |
| należności z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego | 3 500 000,00 | 3 900 000,00 | 4 000 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 39 027 000,00 | 42 832 000,00 | 44 711 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartość wskaźnika | 39,83 | 31,53 | 32,25 |
| OCENA | 3 | 3 | 3 |

(zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku obrotowego + zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku obrotowego) / 2 x liczba dni w okresie (365)

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

| Dane do obliczenia wskaźnika rotacji zobowiązań | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec poprzedniego roku | 1 164 939,20 | 1 190 000,00 | 1 350 000,00 |
| zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec bieżącego roku | 1 190 000,00 | 1 350 000,00 | 1 400 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży produktów | 39 027 000,00 | 42 832 000,00 | 44 711 000,00 |
| przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Wartość wskaźnika | 11,01 | 10,82 | 11,22 |
| OCENA | 7 | 7 | 7 |

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

| Dane do obliczenia wskaźnika zadłużenia aktywów | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 595 480,48 | 3 873 480,48 | 4 043 480,48 |
| Rezerwy na zobowiązania | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 370 000,00 |
| Aktywa razem | 18 150 000,00 | 19 200 000,00 | 20 300 000,00 |

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Wartość wskaźnika | 26,97% | 26,95% | 26,67% |
| OCENA | 10 | 10 | 10 |

zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na
zobowiązania

2) **wskaźnik wypłacalności**

=

Fundusz własny

| Dane do obliczenia wskaźnika wypłacalności | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 595 480,48 | 3 873 480,48 | 4 043 480,48 |
| Rezerwy na zobowiązania | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 | 1 370 000,00 |
| Fundusz własny | 11 454 519,52 | 12 376 519,52 | 13 346 519,52 |

| | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Wartość wskaźnika | 0,43 | 0,42 | 0,41 |
| OCENA | 10 | 10 | 10 |

5. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej – prognoza na lata 2024 – 2026

| Grupa | Wskaźniki | Prognoza na 2024 | | Prognoza na 2025 | | Prognoza na 2026 | |
|--------------------------------|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności | 1) wskaźnik zyskowności netto (%) | 0,32% | 3 | 2,12% | 4 | 2,14% | 4 |
| | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -0,37% | 0 | 1,53% | 3 | 1,51% | 3 |
| | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 0,67% | 3 | 4,94% | 5 | 4,91% | 5 |
| | 1. Razem: | | 6 | 1. Razem: | 12 | 1. Razem: | 12 |
| 2. Wskaźniki płynności | 1) wskaźnik bieżącej płynności | 2,06 | 12 | 2,28 | 12 | 2,46 | 12 |
| | 2) wskaźnik szybkiej płynności | 1,93 | 13 | 2,15 | 13 | 2,33 | 13 |
| | 2. Razem: | | 25 | 2. Razem: | 25 | 1. Razem: | 25 |
| 3. Wskaźniki efektywności | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 39,83 | 3 | 31,53 | 3 | 32,25 | 3 |
| | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 11,01 | 7 | 10,82 | 7 | 11,22 | 7 |
| | 3. Razem: | | 10 | 3. Razem: | 10 | 3. Razem: | 10 |
| 4. Wskaźniki zadłużenia | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 26,97% | 10 | 26,95% | 10 | 26,67% | 10 |
| | 2) wskaźnik wypłacalności | 0,43 | 10 | 0,42 | 10 | 0,41 | 10 |
| | 4. Razem: | | 20 | 4. Razem: | 20 | 4. Razem: | 20 |
| Łączna wartość punktów: | | Rok 2024: | 61 | Rok 2025: | 67 | Rok 2026: | 67 |

6. Podsumowanie prognoz

Prognoza na rok 2023 została sporządzona na podstawie zatwierdzonego planu finansowego. Wynik finansowy brutto na rok 2023 zaplanowano tylko w wysokości 150 tys. zł. Powodem znacznej różnicy in minus w porównaniu z wykonaniem za rok 2023 są:

- brak gwarancji zwiększenia w trakcie roku ilości zakontraktowanych świadczeń z NFZ;
- duża niepewność co do zapłaty przez NFZ wypracowanych nadwykonań;

- wynikające z rozporządzenia obligatoryjne podwyżki wynagrodzeń dla pracowników działalności podstawowej, bez równoczesnego zapewnienia źródeł ich finansowania;
- konieczność równoczesnego podniesienia wynagrodzeń dla lekarzy zatrudnionych na kontraktach;
- inflacja i związany z nią wzrost wszystkich grup kosztów, ze szczególnym uwzględnieniem kosztów energii elektrycznej i ciepłej;

Na lata 2025 i 2026 zaplanowano już znaczną poprawę wyniku finansowego (na rok 2025 – 950 tys. zł brutto, na rok 2026 – 1 mln zł brutto).

Wszystkie prognozowane na lata 2024 – 2026 wskaźniki i odpowiadające im oceny punktowe wskazują na dalszą dobrą sytuację ekonomiczno-finansową Kliniki.

VII. Informacja o zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Kliniki

Istotne zdarzenia mające wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową Kliniki:

1. Wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych w związku z realizacją ustawy z 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych
2. Niska wycena punktowa świadczeń w niektórych zakresach przez NFZ,
3. Niepewność co do finansowania nadwykonań przez NFZ
4. Zbyt mała ilość zakontraktowanych świadczeń z NFZ w stosunku do zapotrzebowania na świadczenia stomatologiczne i potencjału kadrowego Kliniki,
5. Inflacja i związany z nią wzrost kosztów materiałów, energii i usług zewnętrznych,
6. Wojna tocząca się na Ukrainie i związana z tym konieczność zapewnienia opieki zdrowotnej przyjmowanym do Polski uchodźcom bez zwiększenia ilości w kontraktach z NFZ.

Dużym wyzwaniem finansowym dla Kliniki jest finansowanie ze środków własnych pilnych remontów budynku, stanowiącego własność CM UJ. Na rok 2024 zaplanowano prace malarskie na kwotę 260 tys. zł oraz kolejny etap remontu dachu na kwotę 160 tys. zł. Łącznie w latach 2016 – 2023 na remont dachu Klinika wydała ponad 960 tys. zł.

Największym wyzwaniem w przyszłości będzie jednak remont elewacji budynku. Bez wsparcia finansowego z zewnątrz Klinika z pewnością nie będzie w stanie zrealizować tego zadania. W związku z tym Dyrekcja ma zamiar ubiegać się o dofinansowanie tego przedsięwzięcia ze środków Społecznego Komitetu Odnowy Zabytków Krakowa.

Najważniejszym zadaniem inwestycyjnym jest zaplanowana na rok 2024 jest modernizacja pomieszczenia Sterylizacji, łącznie z zakupem nowych urządzeń. Sprzęt użytkowany od roku 2004

jest mocno wyeksploatowany i przestarzały, często ulega awariom. Jest to najdroższa inwestycja w historii Kliniki. Jej wartość wynosić będzie 4,5 mln zł i całość zostanie pokryta ze środków własnych.

Pozostałe ważniejsze zadania i zakupy inwestycyjne zaplanowane na rok 2024:

- 20 sztuk unitów stomatologicznych - 1 mln 968 tys. zł (w tym 1 mln 198 tys. zł z dotacji Ministerstwa Zdrowia),
- skaner zewnątrzustny – 140 tys. zł (w tym 60 tys. zł z dotacji Ministerstwa Zdrowia)
- skaner zewnątrzustny – 50 tys. zł
- mikroskop endodontyczny – 60 tys. zł
- skalery, kątnice i turbiny stomatologiczne – 68 tys. zł
- stół operacyjny - 40 tys. zł
- urządzenie Piezosurgery – 18 tys. zł
- fizjodispenser – 15 tys. zł
- modernizacja (wymiana dźwigów osobowych) – 380 tys. zł,
- modernizacja oświetlenia – 440 tys. zł
- modernizacja sieci energetycznej – fotowoltaika – 600 tys. zł
- zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem – 90 tys. zł
- oprogramowanie bazodanowe Oracle – 300 tys. zł
- modernizacja systemu sygnalizacji, włamania i napadu – 120 tys. zł
- zakup wózka anestezyjologicznego – 13 tys. zł
- rozbudowa systemu klimatyzacji – 35 tys. zł
- kurtyny powietrzne przy wejściu głównym – 22 tys. zł
- meble i wyposażenie biurowe- 90 tys. zł

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor