



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2023 r. – Specjalistyczny Szpital
im. dra Alfreda Sokołowskiego
w Wałbrzychu**

2024r

RZIS wariant porównawczy [w zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	Zmiana/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	327 723 389,77	395 689 396,90	446 559 286,70	474 323 168,69	491 696 496,88	67 966 007,13	50 869 889,80	27 763 881,99	17 373 328,19	120,7%	112,9%	106,2%	103,7%
A.1	Przychody z NFZ	319 989 998,77	388 226 675,13	438 926 578,50	466 461 479,24	483 677 573,64	68 236 676,36	50 699 903,37	27 534 900,74	17 216 094,40	121,3%	113,1%	106,3%	103,7%
A.2	Pozostałe przychody	7 733 391,00	7 462 721,77	7 632 708,20	7 861 689,45	8 018 923,23	-270 669,23	169 986,43	228 981,25	157 233,79	96,5%	102,3%	103,0%	102,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	356 724 958,07	402 172 759,31	458 971 382,92	484 744 630,46	500 159 018,65	45 447 801,24	56 798 623,61	25 773 247,54	15 414 388,18	112,7%	114,1%	105,6%	103,2%
B.1	Amortyzacja	12 146 490,65	14 196 969,78	15 598 773,38	16 479 475,25	13 915 318,29	2 050 479,13	1 401 803,60	880 701,87	-2 564 156,96	116,9%	109,9%	105,6%	84,4%
B.2	Zużycie materiałów	93 334 415,71	113 500 907,86	136 170 866,96	141 285 992,97	144 111 712,83	20 166 492,15	22 669 959,10	5 115 126,01	2 825 719,86	121,6%	120,0%	103,8%	102,0%
B.2.1	Materiały medyczne	89 872 873,47	109 706 320,07	132 314 933,08	137 314 381,07	140 060 668,69	19 833 446,60	22 608 613,01	4 999 447,99	2 746 287,62	122,1%	120,6%	103,8%	102,0%
B.2.2	Materiały niemedyczne	3 461 542,24	3 794 587,79	3 855 933,88	3 971 611,90	4 051 044,13	333 045,55	61 346,09	115 678,02	79 432,24	109,6%	101,6%	103,0%	102,0%
B.3	Zużycie energii	4 868 484,57	7 781 916,15	8 071 631,61	8 548 794,77	9 403 674,25	2 913 431,58	289 715,46	477 163,16	854 879,48	159,8%	103,7%	105,9%	110,0%
B.4	Usługi obce	102 259 920,60	103 305 852,66	116 584 107,78	123 167 665,67	127 694 274,31	1 045 932,06	13 278 255,12	6 583 557,89	4 526 608,63	101,0%	112,9%	105,6%	103,7%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	43 296 765,75	54 000 032,39	63 775 866,63	68 775 177,29	72 213 936,16	10 703 266,64	9 775 834,24	4 999 310,66	3 438 758,86	124,7%	118,1%	107,8%	105,0%
B.4.2	Usługi medyczne	44 631 478,95	28 477 296,65	31 112 163,99	32 045 528,91	32 686 439,48	-16 154 182,30	2 634 867,34	933 364,92	640 910,58	63,8%	109,3%	103,0%	102,0%
B.4.3	Usługi niemedyczne	14 331 675,90	20 828 523,62	21 696 077,16	22 346 959,47	22 793 898,66	6 496 847,72	867 553,54	650 882,31	446 939,19	145,3%	104,2%	103,0%	102,0%
B.5	Podatki i opłaty	545 900,75	663 059,38	705 434,12	726 597,14	771 129,09	117 158,63	42 374,74	21 163,02	44 531,94	121,5%	106,4%	103,0%	106,1%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	142 885 712,06	161 906 479,24	181 007 962,64	193 678 520,03	203 362 446,03	19 020 767,18	19 101 483,40	12 670 557,39	9 683 926,00	113,3%	111,8%	107,0%	105,0%
B.6.1	Wynagrodzenia	120 412 410,73	135 908 714,85	151 592 580,54	162 204 061,18	170 314 264,24	15 496 304,12	15 683 865,69	10 611 480,64	8 110 203,06	112,9%	111,5%	107,0%	105,0%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	21 161 101,79	24 274 937,17	27 076 264,92	28 971 603,46	30 420 183,64	3 113 835,38	2 801 327,75	1 895 338,54	1 448 580,17	114,7%	111,5%	107,0%	105,0%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 312 199,54	1 722 827,22	2 339 117,18	2 502 855,38	2 627 998,15	410 627,68	616 289,96	163 738,20	125 142,77	131,3%	135,8%	107,0%	105,0%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	684 033,73	817 574,24	832 606,43	857 584,62	900 463,85	133 540,51	15 032,19	24 978,19	42 879,23	119,5%	101,8%	103,0%	105,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29 001 568,30	-6 483 362,41	-12 412 096,22	-10 421 461,77	-8 462 521,77	22 518 205,89	-5 928 733,81	1 990 634,45	1 958 940,00	22,4%	191,4%	84,0%	81,2%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	30 158 863,82	19 387 068,26	18 021 083,92	16 222 000,00	14 962 200,00	-10 771 795,56	-1 365 984,34	-1 799 083,92	-1 259 800,00	64,3%	93,0%	90,0%	92,2%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 571 034,13	3 799 103,82	3 959 913,65	3 980 000,00	4 006 000,00	-2 771 930,31	160 809,83	20 086,35	26 000,00	57,8%	104,2%	100,5%	100,7%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 413 738,61	9 104 602,03	1 649 074,05	1 820 538,23	2 493 678,23	14 518 340,64	-7 455 527,98	171 464,18	673 140,00	-168,2%	18,1%	110,4%	137,0%
G.	Przychody finansowe	227 196,20	403 205,07	428 967,16	405 000,00	300 000,00	176 008,87	25 762,09	-23 967,16	-105 000,00	177,5%	106,4%	94,4%	74,1%
H.	Koszty finansowe	2 400 091,04	3 296 733,71	2 048 948,22	2 183 000,00	2 718 513,71	896 642,67	-1 247 785,49	134 051,78	535 513,71	137,4%	62,2%	106,5%	124,5%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 586 633,45	6 211 073,39	29 092,99	42 538,23	75 164,52	13 797 706,84	-6 181 980,40	13 445,24	32 626,29	-81,9%	0,5%	146,2%	176,7%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	18 475,00	18 350,00	18 300,00	18 500,00	18 500,00	-125,00	-50,00	200,00	0,00	99,3%	99,7%	101,1%	100,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	13 797 831,84	-6 181 930,40	13 245,24	32 626,29	-81,4%	0,2%	222,7%	235,7%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	4 541 382,20	20 389 693,17	15 609 566,37	16 503 513,48	13 971 982,81	15 848 310,97	-4 780 126,80	893 947,11	-2 531 530,67	449,0%	76,6%	105,7%	84,7%

Bilans - Aktywa [w zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	114 369 824,95	114 272 588,87	116 609 513,55	122 901 634,98	129 318 316,51	-97 236,08	2 336 924,68	6 292 121,43	6 416 681,53	99,9%	102,0%	105,4%	105,2%
I.	Wartości niematerialne i prawne	255 346,91	514 069,76	1 375 471,24	500 400,00	0,00	258 722,85	861 401,48	-875 071,24	-500 400,00	201,3%	267,6%	36,4%	0,0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	114 114 478,04	113 758 519,11	115 234 042,31	122 401 234,98	129 318 316,51	-355 958,93	1 475 523,20	7 167 192,67	6 917 081,53	99,7%	101,3%	106,2%	105,7%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	58 924 526,20	75 849 052,22	86 616 799,87	97 412 413,02	108 568 142,45	16 924 526,02	10 767 747,65	10 795 613,15	11 155 729,43	128,7%	114,2%	112,5%	111,5%
I.	Zapasy	11 194 101,90	10 784 352,28	10 236 264,10	11 190 000,00	11 500 000,00	-409 749,62	-548 088,18	953 735,90	310 000,00	96,3%	94,9%	109,3%	102,8%
II.	Należności krótkoterminowe	40 552 243,95	50 542 101,65	60 607 158,88	72 468 984,25	85 532 142,45	9 989 857,70	10 065 057,23	11 861 825,37	13 063 158,20	124,6%	119,9%	119,6%	118,0%
II.1	z tytułu dostaw i usług	39 815 663,70	49 780 268,78	59 823 158,88	71 574 984,25	84 582 142,45	9 964 605,08	10 042 890,10	11 751 825,37	13 007 158,20	125,0%	120,2%	119,6%	118,2%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spl. do 12 mies.	39 815 663,70	49 780 268,78	59 823 158,88	71 574 984,25	84 582 142,45	9 964 605,08	10 042 890,10	11 751 825,37	13 007 158,20	125,0%	120,2%	119,6%	118,2%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spl. pow. 12 mies.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	736 580,25	761 832,87	784 000,00	894 000,00	950 000,00	25 252,62	22 167,13	110 000,00	56 000,00	103,4%	102,9%	114,0%	106,3%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,93	13 678 428,77	11 500 000,00	7 230 292,94	1 297 360,62	-2 016 995,16	-2 178 428,77	200,9%	109,0%	87,1%	84,1%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,93	13 678 428,77	11 500 000,00	7 230 292,94	1 297 360,62	-2 016 995,16	-2 178 428,77	200,9%	109,0%	87,1%	84,1%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 409,98	124 534,98	77 952,96	75 000,00	36 000,00	114 125,00	-46 582,02	-2 952,96	-39 000,00	1196,3%	62,6%	96,2%	48,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	173 294 351,15	190 121 641,09	203 226 313,42	220 314 048,00	237 886 458,96	16 827 289,94	13 104 672,33	17 087 734,58	17 572 410,96	109,7%	106,9%	108,4%	108,0%

Bilans - Pasywa [w zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 396 565,84	11 589 289,23	11 600 082,22	11 624 120,45	11 680 784,97	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	214,8%	100,1%	100,2%	100,5%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 294 501,12	35 294 501,12	35 294 501,12	35 294 501,12	35 294 501,12	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 292 826,83	-29 897 935,28	-23 705 211,89	-23 694 418,90	-23 670 380,67	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	134,1%	79,3%	100,0%	99,9%
VI.	Zysk (strata) netto	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	13 797 831,84	-6 181 930,40	13 245,24	32 626,29	-81,4%	0,2%	222,7%	235,7%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 897 785,31	178 532 351,86	191 626 231,20	208 689 927,55	226 205 673,99	10 634 566,55	13 093 879,34	17 063 696,35	17 515 746,44	106,3%	107,3%	108,9%	108,4%
I.	Rezerwy na zobowiązania	27 390 315,31	28 056 059,77	28 547 463,81	29 110 000,00	29 321 000,00	665 744,46	491 404,04	562 536,19	211 000,00	102,4%	101,8%	102,0%	100,7%
I.1	- krótkoterminowe	5 446 407,42	5 682 212,39	5 502 401,01	5 730 000,00	5 856 000,00	235 804,97	-179 811,38	227 598,99	126 000,00	104,3%	96,8%	104,1%	102,2%
I.2	- długoterminowe	21 943 907,89	22 373 847,38	23 045 062,80	23 380 000,00	23 465 000,00	429 939,49	671 215,42	334 937,20	85 000,00	102,0%	103,0%	101,5%	100,4%
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 802 019,90	5 365 762,49	1 764 150,88	4 800 000,00	3 600 000,00	-436 257,41	-3 601 611,61	3 035 849,12	-1 200 000,00	92,5%	32,9%	272,1%	75,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	5 802 019,90	5 365 762,49	1 764 150,88	4 800 000,00	3 600 000,00	-436 257,41	-3 601 611,61	3 035 849,12	-1 200 000,00	92,5%	32,9%	272,1%	75,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	70 232 358,93	74 079 916,11	89 785 169,59	91 824 912,14	98 534 874,17	3 847 557,18	15 705 253,48	2 039 742,55	6 709 962,03	105,5%	121,2%	102,3%	107,3%
III.1	kredyty i pożyczki	4 099 528,32	2 688 340,74	9 924 528,32	2 964 150,88	3 362 668,04	-1 411 187,58	7 236 187,58	-6 960 377,44	398 517,16	65,6%	369,2%	29,9%	113,4%
III.2	z tytułu dostaw i usług	47 283 807,87	51 193 506,09	57 208 488,59	64 411 401,58	69 299 999,27	3 909 698,22	6 014 982,50	7 202 912,99	4 888 597,69	108,3%	111,7%	112,6%	107,6%
III.2.1	- o okresie spł. do 12 mies.	47 283 807,87	51 193 506,09	57 208 488,59	64 411 401,58	69 299 999,27	3 909 698,22	6 014 982,50	7 202 912,99	4 888 597,69	108,3%	111,7%	112,6%	107,6%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	7 492 352,19	8 594 635,42	9 590 676,34	10 362 023,68	10 880 154,86	1 102 283,23	996 040,92	771 347,34	518 131,18	114,7%	111,6%	108,0%	105,0%
III.4	publiczno-prawne	9 542 955,91	10 598 279,47	11 550 476,34	12 450 336,00	13 072 852,00	1 055 323,56	952 196,87	899 859,66	622 516,00	111,1%	109,0%	107,8%	105,0%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	1 813 714,64	1 005 154,39	1 511 000,00	1 637 000,00	1 919 200,00	-808 560,25	505 845,61	126 000,00	282 200,00	55,4%	150,3%	108,3%	117,2%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	64 473 091,17	71 030 613,49	71 529 446,92	82 955 015,41	94 749 799,82	6 557 522,32	498 833,43	11 425 568,49	11 794 784,41	110,2%	100,7%	116,0%	114,2%
	Pasywa razem	173 294 351,15	190 121 641,09	203 226 313,42	220 314 048,00	237 886 458,96	16 827 289,94	13 104 672,33	17 087 734,58	17 572 410,96	109,7%	106,9%	108,4%	108,0%

Cash Flow [w zł]

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52
II.	Korekty razem	8 228 707,59	-4 108 567,03	4 162 555,83	13 385 069,56	3 728 037,76
1	Amortyzacja	12 146 490,65	14 196 969,78	15 598 773,38	16 479 475,25	13 915 318,29
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	952 226,09	759 329,40	498 946,74	365 000,00	574 513,71
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-39 124,77	201,71	21 819,38	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-14 234 144,86	665 744,46	706 304,04	562 536,19	211 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	-189 097,19	478 507,82	548 088,18	-953 735,90	-310 000,00
7	Zmiana stanu należności	9 105 558,43	-9 989 857,71	-10 065 057,23	-11 861 825,37	-13 063 158,20
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 090 545,91	1 824 046,42	9 913 046,14	10 237 437,81	6 634 267,56
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 626 807,47	-11 318 352,71	-12 774 652,00	-1 398 729,70	-4 164 041,09
10	Inne korekty	-17 230 554,14	-725 156,20	-284 712,80	-45 088,72	-69 862,51
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	623 599,14	2 084 156,36	4 173 348,82	13 409 107,79	3 784 702,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	39 534,96	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki inwestycyjne	5 611 667,56	10 008 839,07	19 281 697,98	23 960 952,83	20 584 960,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 572 132,60	-10 008 839,07	-19 281 697,98	-23 960 952,83	-20 584 960,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	13 156 402,90	20 061 750,04	21 270 080,60	18 824 378,15	18 160 493,54
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	8 500 000,00	2 300 000,00	0,00	6 000 000,00	2 162 668,04
4.	Dotacje	4 656 402,90	17 761 750,04	13 270 080,60	12 824 378,15	15 997 825,50
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	13 741 573,58	4 906 774,39	4 864 370,77	10 289 528,32	3 538 664,59
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Spłata kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00
3.	Spłata kredytów i pożyczek - pozostałe	12 789 347,49	4 147 444,99	4 365 424,03	1 924 528,32	2 964 150,88
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	952 226,09	759 329,40	498 946,74	365 000,00	574 513,71
5.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-585 170,68	15 154 975,65	16 405 709,83	8 534 849,83	14 621 828,95
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-5 533 704,14	7 230 292,94	1 297 360,67	-2 016 995,21	-2 178 428,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-5 533 704,14	7 230 292,94	1 297 360,67	-2 016 995,21	-2 178 428,77
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 701 474,51	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,98	13 678 428,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,98	13 678 428,77	11 500 000,00

DEFINICJE WSKAŹNIKÓW

Nazwa wskaźnika		Miernik	Definicja wskaźnika
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	procent	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{(\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe})}$
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	procent	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{(\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne})}$
	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	Wynik finansowy netto x 100% / średni stan aktywów
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	$\frac{(\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne})}{(\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe})}$
	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	$\frac{(\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne} - \text{zapasy})}{(\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe})}$
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{(\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów})}$
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{(\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów})}$
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$
	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{fundusz własny}}$

Wskaźniki w latach 2022-2026

Lp.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wskaźniki zyskowności								0	10	9	9	9	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	-2,1%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%	punkty	0	3	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-1,5%	2,2%	0,4%	0,4%	0,5%	punkty	0	3	3	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-4,4%	3,4%	0,0%	0,0%	0,0%	punkty	0	4	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności								12	12	12	12	16	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,78	0,95	0,91	1,00	1,04	punkty	4	4	4	4	8	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,63	0,81	0,80	0,88	0,93	punkty	8	8	8	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności								9	10	10	9	9	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	49,68	41,42	44,92	50,56	57,96	punkty	2	3	3	2	2	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	49,56	45,53	44,42	46,79	49,63	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								8	8	8	8	8	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	59,7%	56,5%	59,1%	57,1%	55,3%	punkty	8	8	8	8	8	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	19,16	9,28	10,35	10,82	11,25	punkty	0	0	0	0	0	10
suma punktów									29	40	39	38	42	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									41,4%	57,1%	55,7%	54,3%	60,0%	100,0%