

Projekt

z dnia 13 listopada 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU PROSZOWICKIEGO**

z dnia 17 listopada 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na lata 2019-2020-2021 z prognozą finansową spłaty zobowiązań do roku 2036.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2020r., poz. 920), w związku z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj.Dz.U.z 2020r. poz. 295) Rada Powiatu Proszowickiego, uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej, ul. Kopernika 13, 32-100 Proszowice (dalej SP ZOZ w Proszowicach) na lata 2019-2020-2021 z prognozą finansową spłaty zobowiązań do roku 2036, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Traci moc uchwała Nr XXIII/172/2020 Rady Powiatu Proszowickiego z dnia 17 września 2020 roku w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej Proszowicach na lata 2020-2023 z prognozą finansową spłaty zobowiązań do roku 2036.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu
Proszowickiego

Iwona Wójcik

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Powiatu Proszowickiego

z dnia 17 listopada 2020 r.

Program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej, ul. Kopernika 13, 32-100 Proszowice (dalej SP ZOZ w Proszowicach) na lata 2019-2020-2021 z prognozą finansową spłaty zobowiązań do roku 2036

[Załącznik wyspa]



**PLAN NAPRAWCZY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W PROSZOWICACH
UL. KOPERNIKA 13, 32-100 PROSZOWICE
NA LATA 2019-2021 Z AKTUALIZACJĄ ORAZ
PROJEKCJĄ FINASOWĄ NA LATA 2020-2036
(tekst jednolity)**

Proszowice 30.10.2020

Spis treści

1.	Wprowadzenie	3
2.	Informacje o Szpitalu	5
3.	Priorytety polityki zdrowotnej w zakresie leczenia szpitalnego	6
4.	Analiza otoczenia zewnętrznego	8
5.	Analiza SWOT	9
6.	Harmonogram działań	11
7.	Opis działań	13
8.	Dodatkowe założenia	68
9.	Dodatkowe informacje	73
10.	Zakończenie	75

Wprowadzenie

Celem Programu naprawczego (optymalizacji działalności) SP ZOZ w Proszowicach jest przeprowadzenie szeregu zmian w funkcji, organizacji i zakresie świadczonych usług tak, aby działalność Szpitala dążyła do zbilansowania się, stwarzając szansę na niezależność ekonomiczną i dalszy rozwój.

Opracowany przez Dyрекcyję SP ZOZ w Proszowicach program naprawczy, ma doprowadzić do osiągnięcia następujących celów:

- a) optymalizacji przychodów z działalności medycznej i pozamedycznej,
- b) optymalizacji kosztów,
- c) optymalizacji procesów wewnętrznych oraz struktury,
- d) zapewnienia możliwości bezpiecznego realizowania bieżącej działalności i inwestycji,
- e) regulacji zużycia materiałów i leków wraz z regulacją poziomów zapasów,
- f) wdrożenia nowoczesnego narzędzia informatycznego w zakresie części medycznej i szarej,
- g) zwiększenia efektywności wykorzystania zasobów (sprzętu, pomieszczeń, personelu),
- h) zwiększenia efektywności procesu obsługi pacjenta.

Przygotowany przez Dyрекcyję program naprawczy został oparty na następujących założeniach :

- a) kontynuacja działalności Szpitala w niezmienionej formie prawnej, tj. jako jednostki organizacyjnej Powiatu Proszowickiego,
- b) finansowanie Szpitala oparte na zasadach obowiązujących od roku 2017, z założeniem realizacji usług medycznych zgodnie z potrzebami pacjentów i zapłaty za usługi medyczne ponadlimitowe,
- c) kontynuacja prowadzenia działań oszczędnościowych w celu optymalizacji kosztów działalności przy założeniu 2,0% inflacji na rok 2019 (zgodnie z ustawą budżetową).

W celu efektywnej i skutecznej realizacji programu naprawczego powołany zostanie Pełnomocnik Dyrektora ds. Optymalizacji Działalności oraz Zespół Doradczy. Przedmiotowy zespół składać się będzie z Dyrekcji Szpitala, pracowników personelu medycznego oraz pracowników kluczowych komórek administracyjnych.

Dla właściwego kontrolowania poziomu realizacji poszczególnych zadań, terminowości oraz ewentualnych trudności, wprowadzony zostanie system monitorowania realizacji zadań, oparty na metodologii Zrównoważonej Karty Wyników (Balance Score Card). Zrównoważona karta wyników Roberta S. Kaplana i Davida P. Nortona jest instrumentem zarządzania strategicznego, który umożliwi umiejscowienie długookresowej strategii Szpitala w systemie zarządzania jednostką poprzez mechanizm pomiaru. Pozwala ona w ramach swoich czterech perspektyw, uchwycić najważniejsze cele Szpitala i kontrolować ich realizację w sposób zrównoważony. Dzięki metodologii możliwe będzie precyzyjne określenie postępów realizacji poszczególnych działań.

Dyrekcja Szpitala będzie znała aktualny status poszczególnych zadań, a co za tym idzie, ze swojej strony będzie mogła na bieżąco informować Zarząd Starostwa Powiatowego o postępach we wdrażaniu programu.

(aktualizacja 07.2020)

Celem aktualizacji programu naprawczego SP ZOZ w Proszowicach jest przedstawienie nowych założeń w zakresie przeprowadzenia szeregu zmian w funkcji, organizacji i zakresie świadczonych usług tak, aby działalność Szpitala dążyła do zbilansowania się, stwarzając szansę na niezależność ekonomiczną, dalszy rozwój i możliwość przeprowadzenia koniecznych remontów w celu dostosowania organizacji do wymogów prawnych. Opracowana aktualizacja programu naprawczego, ma doprowadzić do osiągnięcia następujących celów:

- a) optymalizacji przychodów z działalności medycznej i pozamedycznej,
- b) optymalizacji przychodów z działalności komercyjnej,
- c) optymalizacji kosztów,
- d) regulacji zużycia materiałów i leków wraz z regulacją poziomów zapasów.

Aktualizacja planu naprawczego nie wyłącza realizacji zadań wynikających z pierwotnego dokumentu z grudnia 2019r. Przedstawiony oraz zatwierdzony plan jest aktualny i należy dążyć do jego pełnej implementacji. Niniejszy dokument:

- a) uszczegóławia część zadań określonych w głównym dokumencie (dotyczy to głównie działań komercyjnych),
- b) wprowadza dodatkowe założenia.

Aktualizacja planu naprawczego została sporządzona w oparciu o prowadzony audyt i analizy przedstawione przez zewnętrzną firmę doradcą.

Projekcja finansowa przedstawiona na lata 2020-2036 została sporządzona na bazie aktualnie posiadanej wiedzy w zakresie możliwych przychodów i kosztów. Przedmiotowa projekcja zastępuje uprzednią na lata 2019-2021. Uwzględniono szacowane coroczne wzrosty kontraktu z NFZ oraz rozwój działalności komercyjnej przy jednoczesnym wzroście kosztów (wynagrodzenia, kontraktów, usług obcych, leków, żywienia, remontu sprzętu i budynków, energii, gazu, wody) .

2.

Informacje o szpitalu

Podmiotem tworzącym SP ZOZ w Proszowicach jest Powiat Proszowicki, który wykonuje swoje zadania poprzez dwa organy, którymi są Rada Powiatu Proszowickiego i Zarząd Powiatu Proszowickiego. SPZOZ w Proszowicach (zwany dalej SP ZOZ) posiada ugruntowaną pozycję lokalnego powiatowego Szpitala, który wraz z Pogotowiem Ratunkowym oraz terenową strukturą Ambulatoryjnej Opieki Medycznej, tworzy podstawową i zarazem jedyną strukturę kompleksowej opieki zdrowotnej w powiecie. Obszarem działania SP ZOZ jest teren Rzeczypospolitej Polskiej, przy czym podstawowym obszarem działania jest teren Powiatu Proszowickiego i Ziemi Krakowskiego.

SP ZOZ współdziała z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą, administracyjną, rządową i samorządową, ze szkołami wyższymi i innymi szkołami, z placówkami naukowo-badawczymi, samorządami zawodów medycznych, oraz organizacjami społecznymi i stowarzyszeniami naukowymi.

SP ZOZ jako podmiot leczniczy udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów, nieodpłatnie, za częściową opłatą lub całkowitą odpłatnością.

Do podstawowych zadań SP ZOZ należy:

- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych ludności w zakresie specjalistycznej ambulatoryjnej i stacjonarnej opieki zdrowotnej w istniejących poradniach i oddziałach szpitalnych,
- b) świadczenie usług z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej m.in. nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- c) świadczenie usług w zakresie rehabilitacji ambulatoryjnej i fizjoterapii,

- d) udzielanie świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego,
- e) udzielanie świadczeń w zakresie transportu sanitarnego,
- f) świadczenie usług z zakresu badań diagnostycznych,
- g) świadczenie usług w zakresie medycyny pracy,
- h) prowadzenie racjonalnej gospodarki krwią w sposób uregulowany odrębnymi przepisami,
- i) promocji zdrowia poprzez prowadzenie działań umożliwiających poszczególnym osobom i społeczności zwiększenie kontroli nad czynnikami warunkującymi stan zdrowia i przez to jego poprawę, promowanie zdrowego stylu życia,
- j) wykonywanie innych zadań zleconych przez podmiot tworzący.

3.

Priorytety polityki zdrowotnej w zakresie leczenia szpitalnego

Członkowie Małopolskiej Wojewódzkiej Rady do spraw potrzeb zdrowotnych przy Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie pozytywnie zaopiniowali na lata 2019-2021 następujące priorytety zdrowotne dla województwa małopolskiego:

1. Zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia chorób układu krążenia oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
2. Zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia chorób nowotworowych oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
3. Zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia chorób układu oddechowego oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
4. Zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia chorób układu kostno-stawowego i mięśniowego oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
5. Poprawa dostępności i jakości usług w zakresie zmniejszenia negatywnych skutków urazów i wad powodujących istotne ograniczenia w funkcjonowaniu społecznym lub zawodowym oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.

6. Zapewnienie osobom z zaburzeniami psychicznymi i zaburzeniami zachowania, kompleksowej i wielostronnej opieki medycznej oraz wsparcia społecznego i zawodowego dostosowanego do ich potrzeb oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
7. Zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia innych istotnych dla regionu jednostek chorobowych, szczególnie w ramach diabetologii, okulistyki i neurochirurgii oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
8. Poprawa opieki zdrowotnej nad matką, noworodkiem i małym dzieckiem oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
9. Zwiększenie dostępności i jakości opieki zdrowotnej nad osobami starszymi, w tym poprawa dostępności i jakości świadczeń geriatrycznych oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
10. Zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie kompleksowej rehabilitacji z uwzględnieniem istotnych dla regionu jednostek chorobowych, szczególnie chorób układu ruchu, układu nerwowego, układu oddechowego, układu krążenia i chorób nowotworowych oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
11. Zwiększenie dostępności i jakości usług dla osób przewlekle chorych, wzmocnienie opieki długoterminowej i rozwój opieki środowiskowej oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
12. Tworzenie innowacyjnych rozwiązań, zwiększenie dostępności do wysokiej jakości sprzętu medycznego, rozwój cyfrowej informacji medycznej i jakości e-usług świadczonych dla pacjentów oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.
13. Wsparcie systemu kształcenia kadr medycznych w kontekście dostosowania zasobów do zmieniających się potrzeb społecznych oraz niwelowanie różnic w tym zakresie na obszarze województwa małopolskiego.

Mając powyższe na uwadze dla szpitala powiatowego w Proszowicach szczególnie istotne są zakresy wykazane w punktach: 2, 3, 4, 8 i 10. W szczególności dotyczy to podjęcia działań w zakresie profilaktyki i wczesnej diagnostyki chorób nowotworowych, w tym raka jelita grubego. W dalszej kolejności należy zwiększać dostępności i jakość usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia chorób układu oddechowego

w związku z nasilającym się problemem smogu i zanieczyszczenia powietrza. W środowisku rolniczym ze względu na dużą urazowość tej działalności ograniczającą aktywność zawodową tej grupy społecznej istotne jest zwiększenie dostępności i jakości usług w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia chorób układu kostno-stawowego i mięśniowego.

4.

Analiza otoczenia zewnętrznego

Poniżej przedstawiono wybrane aspekty zasobów powiatu proszowickiego wynikające z „Mapy potrzeb zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego dla województwa małopolskiego” - opracowanie Ministerstwa Zdrowia z 2018.

SP ZOZ działa w bezpośrednim otoczeniu silnego ośrodka świadczeń zdrowotnych jakim jest niewątpliwie miasto Kraków. Stawowi to silne zagrożenie konkurencyjne, z drugiej jednak strony stanowi szansę rozwoju jako jego zaplecze medyczne dla niektórych świadczeń. Usytuowanie SP ZOZ w Proszowicach na tle sąsiednich gmin województwa małopolskiego w zakresie liczby świadczeniodawców szpitalnych i liczby specjalizacji przedstawia zestawienie poniżej.

Powiaty województwa małopolskiego - sąsiednie powiatowi proszowickiemu	Liczba świadczeniodawców szpitalnych	Liczba specjalizacji szpitalnych zakontraktowanych w NFZ
m. Kraków	43	największą liczbę specjalizacji szpitalnych ma SPZOZ Szpital Uniwersytecki w Krakowie (25 zakontraktowanych w NFZ, 5 poza NFZ)
Krakowski	2	1 (poza NFZ -5)
Miechowski	1	9 (Szpital św. Anny w Miechowie)
Proszowicki	1	9 (SP ZOZ w Proszowicach według danych za 2014)
Bocheński	1	7 (SP ZOZ w Bochni Szpital Powiatowy im. Bł. Marty Wieckiej)
Brzeski	1	10 (SP ZOZ w Brzesku, dodatkowo 1 poza NFZ)
Wielicki	1	0 – w ramach NFZ (1 poza NFZ)

5.

Analiza SWOT

Analiza SWOT jest popularna heurystyczna technika służąca do porządkowania i analizy informacji. Nazwa jest akronimem od angielskich słów określających cztery elementy składowe analizy (Strengths, Weaknesses, Opportunities i Threats). W zarządzaniu analiza SWOT jest stosowana do analizy wewnętrznego i zewnętrznego otoczenia organizacji, a także analizy projektu czy rozwiązania biznesowego. Jest stosowana jako uniwersalne narzędzie pierwszego etapu analizy strategicznej. Pozwala wykorzystać zgromadzone informacje do opracowania strategii działania opartej na silnych stronach i szansach, przy jednoczesnym eliminowaniu bądź ograniczaniu słabych stron i zagrożeń.

Mając powyższe na uwadze Dyrekcja szpitala przeprowadziła przedmiotową analizę. Podstawowe uwarunkowania rozwoju SPZOZ w Proszowicach przedstawia tabela SWOT poniżej.

	POZYTYWNE	NEGATYWNE
Wewnętrzne (cechy organizacji)	<u>Mocne strony:</u> <ul style="list-style-type: none"> • wolne przestrzenie lokalowe, • nowoczesny blok operacyjny z możliwością większego wykorzystania • nowoczesne, sprawne zarządzane rozpoznawalne na terenie województwa oddziały szpitalne – np. pulmonologii oraz obserwacyjno-zakaźny. 	<u>Słabe strony:</u> <ul style="list-style-type: none"> • niski kontrakt z NFZ, • pawilon łóżkowy nie spełnia wszystkich wymogów sanitarnych - konieczny remont i dostosowania do potrzeb medycznych, • niewystarczająca ilość odpowiedniej w aparatury medycznej, • konieczność remontu infrastruktury technicznej (media , gazy techniczne), • konieczność budowy nowoczesnej infrastruktury teleinformatycznej, • niska opinia społeczna o usługach medycznych świadczonych w zakresie Szpitala.
Zewnętrzne	<u>Szanse:</u> <ul style="list-style-type: none"> • jedyny SPZOZ w powiecie, 	<u>Zagrożenia:</u>

<p>(cechy otoczenia)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● bardzo dobra współpraca z organem tworzącym Starostwem Powiatowym w Proszowicach oraz innymi organami władzy rządowej i samorządowej w powiecie i województwie, ● zakontraktowanie wieloletnich świadczeń zdrowotnych w ramach sieci szpitali, ● pozytywne nastawienie mieszkańców powiatu proszowickiego do rozwoju szpitala, ● konieczność zaspokojenia potrzeby zdrowotnych powiatu z zakresu chorób płuc oraz układu kostno-stawowego, ● starzejące się społeczeństwo powiatu - rozwój świadczeń rehabilitacyjnych i w zakresie geriatry, ● możliwość pozyskania nowej, wysoko wykwalifikowanej kadry, ● możliwość pozyskania nowych lekarzy rezydentów , ● możliwość nawiązania współpracy z ośrodkami akademickimi z Krakowa. 	<ul style="list-style-type: none"> ● bliskość geograficzna Krakowa oraz szpitali zlokalizowanych na jego terenie – możliwy odpływ pacjentów do Krakowa, ● brak koncepcji rozwoju sieci szpitali oraz wzrostu finansowania w ramach sieci przez NFZ, ● obciążenia finansowe SPZOZ z tytułu wzrostu wynagrodzeń personelu medycznego wynikające z podpisanych porozumień z Ministerstwem Zdrowia, Pracowniczych Planów Kapitałowych oraz wzrostu najniższego wynagrodzenia , nie pokryte przez NFZ lub inne środki publiczne, ● ryzyko wysunięcia kolejnych żądań płacowych ze strony personelu (medycznego i niemedycznego) SPZOZ w 2019 i 2020 roku.
---------------------------------	--	--

6.

Harmonogram działań

Po przeprowadzonej analizie dotychczasowo podejmowanych prób optymalizacji działalności poszczególnych zakresów działalności szpitala Dyrekcja stworzyła poniższy harmonogram prac. Działania zostały podzielono na bloki, przypisując ich wykonanie na koniec poszczególnych kwartałów. Szczegółowy opis poszczególnych zadań przedstawiony zostanie w dalszej części dokumentu. Harmonogram przedstawia nie tylko zadania mające na celu ograniczenie kosztów czy wzrost przychodów ale również takie, które mają poprawić organizację funkcjonowania szpitala oraz jego bezpieczeństwo.

Poniżej w ujęciu tabelarycznym zestawiono wszystkie wybrane działania, mające krok po kroku doprowadzić do optymalizacji funkcjonowania SP ZOZ w Proszowicach.

L.p.	Działania	Termin
1	Optymalizacji działalności Oddziału Ginekologiczno – Położniczego	31.12.2019
2	Optymalizacji działalności Oddziału Zakaźnego	
3	Analiza i optymalizacja działalności AOS	
4	Analiza i optymalizacja działalności POZ	
5	Analiza wolnych powierzchni pod dzierżawę	
6	Przeprowadzenie postępowań w celu wyłonienia Wykonawców na dzierżawę pomieszczeń wraz z ich adaptacją.	
7	Przeprowadzenie postępowań w celu wyłonienia Wykonawców na dzierżawę wraz z modernizacją parkingu.	
8	Komercjalizacja części bloku operacyjnego w zakresie procedur laryngologicznych.	
9	Zwiększenie procedur realizowanych w oddziałach w tym nielimitowanych	
10	Przeprowadzenie postępowania na wyłonienia firmy zewnętrznej do wykonania Audytu finansowego – zgodnie z zaleceniami banku	
11	Przeprowadzenie postępowania na wyłonienia firmy zewnętrznej do prowadzenia controllingu realizowanych świadczeń w oddziałach szpitalnych oraz AOS.	
12	Dostosowanie do wymogów RODO	
13	Podjęcie rozmów z NFZ w sprawie zakontraktowania dodatkowych zakresów	
	Działania	Termin
14	Optymalizacja zatrudnienia zakłady szpitalne i inne komórki medyczne	31.03.2020
15	Optymalizacja organizacji i zatrudnienia w IP	
16	Uruchomienie świadczeń komercyjnych	
	Działania	Termin
17	Optymalizacja działalności OAiT	30.06.2020
18	Optymalizacja działalności O. Chirurgii ogólnej	
19	Optymalizacja zatrudnienia w administracji	
	Działania	Termin
20	Utworzenie Zakładu Opiekuńczo Leczniczego	31.09.2020
21	Optymalizacja działalności O. Wewnętrzznego	
22	Optymalizacja działalności O. Neurologicznego	
	Działania	Termin
23	Informatyzacja – części białej szpitala (MSIM)	31.12.2020
24	Optymalizacja działalności O. Dziecięcego	

25	Likwidacja O. Obserwacyjno – Zakaźnego (aktualizacja 07.2020)	
26	Dzierżawa piątra budynku zakaźnego (aktualizacja 07.2020)	
27	Przekształcenie O. Neurologii w Pododdział O. Wewnętrznego (aktualizacja 07.2020)	
28	Dalsza optymalizacja AOS (aktualizacja 07.2020)	
29	Optymalizacja rozliczeń z NFZ w celu maksymalizacji przychodów – dodatkowe 3% od faktury (aktualizacja 07.2020)	
	Działania	Termin
30	Wdrożenie oprogramowania do zarządzania cyklem życia aparatury medycznej	31.06.2021
	Działania	Termin
31	Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentacji	
32	Dzierżawa drugiego piątra budynku zakaźnego (aktualizacja 07.2020)	
33	Rozwój O. Pulmonologii - zakres onkologiczny (aktualizacja 07.2020)	
34	Rozwój O. Pulmonologii – rehabilitacja (aktualizacja 07.2020)	
35	Stworzenie Regionalnego Ośrodka Leczenia Mukowiscydozy	
36	Dalsza optymalizacja O.Ginekologiczno – Położniczego - wprowadzenie KOC lub przekształcenie oddziału w O. Ginekologii wraz z chirurgią jednego dnia (aktualizacja 07.2020)	31.12.2021
37	Wprowadzenie leków generycznych (aktualizacja 07.2020)	
38	Wzrost ryczału NFZ 5% (aktualizacja 07.2020)	
39	Rozwój działalności komercyjnej (aktualizacja 07.2020)	
	Działania	Termin
40	Outsourcing Higieny Szpitalnej (aktualizacja 07.2020)	
41	Wzrost ryczału NFZ 5% (aktualizacja 07.2020)	31.12.2022
42	Dalszy rozwój działalności komercyjnej (aktualizacja 07.2020)	

AD . 1**Optymalizacji działalności Oddziału Ginekologiczno – Położniczego**

Próby restrukturyzacji działalności Oddziału Ginekologiczno – Położniczego były podejmowane już w poprzednim Planie Naprawczym na lata 2018-2021. Przedmiotowy plan został zaakceptowany przez organ tworzący na Posiedzeniu Rady Powiatu w dniu 14 listopada 2018 roku (Uchwała Nr XLI/331/2018 Rady Powiatu Proszowickiego z dnia 14 listopada 2018 r.) Wprowadzono tam wariantowe rozwiązanie składające się z trzech elementów tj. :

1. utrzymanie oddziału w strukturze organizacyjnej szpitala, restrukturyzacja zatrudnienia (wariant pielęgniarsko-lekarski) i zmiana organizacji pracy.
2. likwidacja lub utrzymanie oddziału w strukturze organizacyjnej szpitala, przekazanie pracowników operatorowi zewnętrznemu w ramach 23' KP.
3. likwidacja oddziału.

Pierwsze dwa warianty zostały przeprowadzone. Nie udało się ani zrestrukturyzować zatrudnienia ani przekazać podmiotowi zewnętrznemu. Wariant trzeci był rozpatrywany ale nie wdrożony.

Mając na uwadze względy społeczne oraz mieszkańców Powiatu Proszowickiego podjęta zostanie kolejna próba optymalizacji działalności oddziału. W ramach optymalizacji zostaną przeprowadzone następujące zadania:

1. analiza i dostosowanie ilości łóżek do aktualnego obłożenia – mając na uwadze ilość pacjentek korzystających z oddziału, a co za tym idzie zbyt niskie obłożenie w stosunku do posiadanego potencjału, zostanie przeprowadzona redukcja ilości łóżek z 45 do 14,
2. dostosowanie ilości personelu pielęgniarskiego (zgodnie z normami) do nowej ilości łóżek,
3. dostosowanie ilości personelu lekarskiego do nowej ilości łóżek i organizacji pracy,
4. ponowne negocjacje z lekarzami odnośnie obniżenia wysokości wynagrodzeń,
5. podjęcie rozmów zmierzających do dywersyfikacji przychodów poprzez rozpoczęcie współpracy w zakresie realizacji w szerszym zakresie procedur ginekologiczno-onkologicznych.

Koszty / przychody – tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość redukcji kosztów w 2019	Szacunkowa wartość redukcji kosztów w 2020 i rocznie w latach następujących
30.11.2019	W związku z generowaniem wysokiej straty przy niskim obłożeniu podjęte zostaną następujące działania: 1/obniżenie ilości łóżek do wielkości odpowiadającej 85 % obłożenia 2/ wyliczenie nowych norm zatrudnienia personelu położniczo-pielęgniarskiego 3/ przesunięcie 3 pielęgniarek na inny oddział (1- na Oddział Chirurgii Ogólnej, 1- na Oddział Neurologiczny, 1- na Oddział Pulmonologii) 4/ zmniejszenie zatrudnienia z 2-ch umów kontraktowych i 5 umów zlecenia z dniem 01.01.2020 r Wyliczenie efektu netto w 2020 r za 12 miesięcy wynosi około 225 000 zł	0 zł	225 000 zł
30.11.2019	Obniżenie wynagrodzeń 2 lekarzy Oddziału Gin-Poł i Noworodków z tytułu kontraktów lekarskich o 20 zł za godzinę od 30.10.2019: Wyliczenie efektu netto w 2019: 200 godzin x 20 zł/godzinę x 1 miesiące = 4 000 zł Wyliczenie efektu netto w 2020 r : 200 godzin x 20 zł/godzinę x 12 miesiące = 48 000 zł	4 000 zł	48 000 zł

AD. 2

Optymalizacji działalności Oddziału Zakaźnego

Mając na uwadze wyniki Oddziału Zakaźnego konieczna jest dogłębna weryfikacja działalności poprzez:

1. analizę i dostosowanie ilości łóżek do aktualnego obłożenia – mając na uwadze ilość pacjentów korzystających z oddziału, a co za tym idzie zbyt niskie obłożenie w stosunku do posiadanego potencjału, zostanie przeprowadzona redukcja ilości łóżek z 20 do 15.
2. ulokowanie oddziału na jednym piętrze oraz zmiana organizacji pracy,
3. dostosowanie ilości personelu pielęgniarskiego (zgodnie z normami) do nowej ilości łóżek,
4. dostosowanie ilości personelu lekarskiego do nowej ilości łóżek i organizacji pracy.

Koszty / przychody – tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość redukcji kosztów w 2019	Szacunkowa wartość redukcji kosztów w 2020 i rocznie w latach następujących
30.11.2019	<p>W związku koniecznością zagospodarowania II piętra Oddziału Zakaźnego na cele związane z prowadzeniem ZOL planuje się redukcję łóżek na tym oddziale w ilości 15 łóżek na I piętrze. W dalszej kolejności nastąpią następujące działania:</p> <p>1/wyliczenie nowych norm zatrudnienia personelu pielęgniarstwa</p> <p>2/ Zwolnienie z dniem 31.11.2019 3 etatów z przyczyn ekonomicznych .</p> <p>Wyliczenie efektu netto w 2019: z uwagi na okres wypowiedzenia brak efektu w 2019 roku</p> <p>Wyliczenie efektu netto w 2020 r – 7 m-cy x 19546 zł = 136 822 zł (uwzględniono wzrost kosztów z tytułu odpraw 3 – miesięcznych)</p>	0 zł	136 822 zł

AD. 3

Analiza i optymalizacja działalności AOS

Poradnie działające w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej SP ZOZ w Proszowicach borykają się z licznymi problemami organizacyjnymi i finansowymi.

Należą do nich m.in.

- a) błędne kodowanie udzielanych świadczeń medycznych,
- b) niekodowanie wszystkich pierwszorazowych świadczeń,
- c) niski poziom wizyt rozliczanych droższymi procedurami,
- d) niski udział wizyt zabiegowych.

Powoduje to niższe przychody na godzinę pracy poradni. Dodatkowo koszty personelu oraz koszty zleconych badań stanowią bardzo wysoki procent kosztów ogólnych co wpływa również na wynik poradni. Stwierdzono również, że kilka z poradni ma niedostosowane godziny otwarcia do zawartego kontraktu z NFZ. Wszystkie wyżej wymienione elementy zdecydowanie wpływają na wyniki omawianych jednostek.

Mając to na uwadze konieczne jest podjęcie licznych czynności mających na celu poprawę zarządzania przychodniami specjalistycznymi, a co za tym idzie polepszeniem wyniku finansowego. W ramach optymalizacji zostanie przeprowadzona:

- a) analiza działalności zespołu poradni specjalistycznych i dostosowania ich pracy do posiadanych kontraktów z NFZ,

- b) analiza i dostosowanie wykorzystywanych powierzchni,
- c) analiza sprawozdawanych procedur w kontekście ich poprawności i efektywności ekonomicznej.

Dodatkowo zostaną podjęte działania w zakresie:

- a) zapewnienie właściwego obsadzenia godzin pracy w poszczególnych poradniach,
- b) zmiany formy rozliczania lekarzy za udzielane świadczenia (udział finansowy w zlecanych kosztochłonnych badaniach),
- c) włączenia kosztowego poradni pod właściwe pod względem specyfikacji oddziały,
- d) zmiany klucza przydziału kosztów z tytułu obciążania kosztami rejestracji.

Powyżej wymienione zadania będą miały na celu poprawienie ogólnego wyniku wszystkich poradni poprzez zbilansowanie działalności tych, które przynoszą obecnie stratę.

Koszty - bezkosztowo

Przychody - maksymalizacja przychodów

AD. 4

Analiza działalności POZ

W strukturach SP ZOZ w Proszowicach funkcjonuje sześć ośrodków zdrowia (POZ). Wśród omawianych ośrodków cztery uzyskuje wynik dodatni. Pozostałe dwa od lat generują stratę. W ramach działań restrukturyzacyjnych przeprowadzone zostaną następujące czynności:

- a) analiza struktury organizacyjnej, zatrudnionego personelu, ilości udzielanych świadczeń, zebranej populacji,
- b) próba ograniczenia kosztów,
- c) likwidacja nierentownych jednostek lub przekazanie innym podmiotom w przypadku braku możliwości redukcji kosztów.

Koszty / przychody – tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość redukcji kosztów w 2019	Szacunkowa wartość redukcji kosztów w 2020 i rocznie w latach następnych
31.11.2019	Redukcja wynagrodzeń z tytułu likwidacji Ośrodka Zdrowia w Skrzyszowicach: Wyliczenie efektu netto w 2019: z uwagi na okres wypowiedzenia brak efektu w 2019 r. Wyliczenie efektu netto w 2020 r : 17544 zł x 8 miesięcy = 140 352 zł (uwzględniono wzrost kosztów z tytułu odpraw 3 –miesięcznych)	0 zł	140 352 zł
31.11.2019	Obniżenie kosztów wynagrodzeń lekarza zatrudnionego w POZ w Niegardowie o 50 zł/godzinę od 31.11.2019: Wyliczenie efektu netto w 2019: 150 godzin x 20 zł/godzinę x 1 miesiące = 3000 zł Wyliczenie efektu netto w 2020 r : 150 godzin x 20 zł/godzinę x 12 miesiące = 90 000 zł	3000 zł	36 000 zł

AD. 5

Analiza wolnych powierzchni pod dzierżawę

W lipcu 2019 roku zewnętrzna firma przeprowadziła w Szpitalu audyt. Sugestie audytorów, w wynik przeprowadzonych obserwacji wskazywały na :

- a) konieczności optymalizacji wykorzystywanej przez Szpital powierzchni na cele statutowe, zwolnienie wolnych zasobów i przeznaczenie ich na nowe zakresy działalności medycznej,
- b) konieczności zintensyfikowania działań w celu wydzierżawienia wolnych powierzchni nie nadających się pod działalność medyczną.

Analizując powyższe oraz mając na uwadze, że szpital boryka się z dużymi problemami finansowymi wskazane będzie dokonanie spisu wolnych powierzchni, skategoryzowanie ich pod kątem możliwości wykorzystania na działalność medyczną, a następnie podjęcie działań mających na celu znalezienie potencjalnych klientów na dzierżawę powierzchni niewykorzystywanych przez Szpital.

Zakres przedmiotowych obserwacji będzie prowadzony m.in. pod kątem dzierżawy pod:

- a) sklep medyczny,
- b) apteka,
- c) gabinety komercyjne,

- d) kiosk ruchu,
- e) sklepik spożywczy,
- f) punkt małej gastronomii / bar

W przypadku braku zainteresowania dzierżawą przez zewnętrznych kontrahentów, konieczne będzie wykorzystanie niewydzierżawionych powierzchni pod inną działalność medyczną lub niemedyką Szpitala.

Koszty - bezkosztowo

AD. 6

Przeprowadzenie postępowań w celu wyłonienia Wykonawców na dzierżawę pomieszczeń wraz z ich adaptacją.

Przedmiotowe zadania łączy się tematycznie z punktem poprzednim. Jest jego kontynuacją. Po rozeznaniu przez pracowników i skategoryzowaniu powierzchni zostaną przeprowadzone postępowania w celu wyłonienia Wykonawców na dzierżawę pomieszczeń wraz z ich adaptacją.

Dodatkowo poza samymi postępowaniami, które będą ogłaszane na stronach szpitala, podjęte zostaną bezpośrednie próby kontaktu z branżowymi firmami w celu zachęcenia ich do składania ofert.

Kolejnym krokiem będzie przeprowadzenie w powiecie, województwie akcji informacyjnej poprzez dostępne kanały komunikacyjne, informująca o możliwości dzierżawy powierzchni w szpitalu.

Koszty - bezkosztowo

AD. 7

Przeprowadzenie postępowań w celu wyłonienia Wykonawców na dzierżawę wraz z modernizacją parkingu.

Szpital posiada w swoich zasobach płatny parking dla pacjentów. Analizując przychody i koszty z przedmiotowej działalności, które nie wykazują się dużą rentownością, Zarząd Szpitala podjął decyzję o podjęciu próby w wydzierżawienia parkingu.

Przedmiotowe zadanie ma obejmować:

- a) dzierżawę parkingu przez zewnętrzną firmę,
- b) modernizację placu szutrowego po prawej stronie od wjazdu do szpitala,

c) modernizację wjazdu (bramy wjazdowej) wraz z wprowadzeniem elektronicznego systemu rejestracyjnego.

W związku z ciężarem dokonania modernizacji i przebudowy wjazdu przeniesionym na zewnętrzną firmę, Zarząd Szpitala zakłada podpisanie długoletniej umowy.

Koszty - bezkosztowo

Przychód - zostanie określony po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym, na bazie sugerowanej stawki za 1h parkowania (przy założeniu pierwszych 15 min. zwolnionych z opłat)

AD. 8

Komercjalizacja części bloku operacyjnego w zakresie procedur laryngologicznych.

Dokonując analizy funkcjonowania bloku operacyjnego, stwierdzono małe wykorzystanie jego zasobów. W związku z powyższym oraz w kontekście konieczności zwiększenia przychodów SP ZOZ rozpoczęto rozmowy z zewnętrznymi firmami w zakresie dzierżawy sal operacyjnych. Wynikiem rozmów są wstępne ustalenia co do możliwości udostępnienia sal operacyjnych (początkowo 1 sala) w dniach wolnych od pracy (sobota lub niedziela).

Koszty / przychody - tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2019	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2020 i rocznie w latach następnych
01.12.2019	Sprzedaż usług komercyjnych - Chirurgia Jednego Dnia w zakresie laryngologii. Planowana miesięczna ilość i wartość zabiegów: 24 x 3.000 zł = 72 000 zł Planowany koszt zabiegów uwzględniający wynagrodzenia operatora, anestezjologa oraz personelu pielęgniarskiego : 24 x 1900 zł= 45 600 zł Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 6 400 zł Planowany przychód netto w 2019 r: 1 x 20.000 zł = 20.000 zł Planowany przychód netto w 2020 r: 12 x 20.000 zł = 240.000 zł	20 000 zł	240 000 zł

AD. 9

Zwiększenie procedur realizowanych w oddziałach w tym nielimitowanych

W związku z koniecznością poszukiwania dodatkowych przychodów dla szpitala konieczne jest w miarę możliwości zwiększenie realizacji rentownych procedur w oddziałach. W tym zakresie przeprowadzony będzie stosowny controlling

świadczonych procedur ze wskazaniem tych, których należy wykonywać więcej w celu dążenia do zbilansowania oddziałów.

Na etapie przygotowania przedmiotowego dokumentu wskazano jedną procedurę, która umożliwi zwiększenie przychodu.

Koszty / przychody – tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2019	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2020 i rocznie w latach następnym
01.12.19	<p>Wzrost przychodów z tytułu nielimitowych badań - EBUS (badanie bronchofiberoskopowe z ultrasonografią wewnątrzoskrzelową) Planowana miesięczna ilość i wartość zabiegów: 12 badań x 3 000 zł = 36 000 zł Planowany koszt badania: 12 x 1 650 zł = 19 800 zł Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 2 200 zł Planowany dochód netto w 2019 r: nie występuje Planowany dochód netto w 2020 r: 12 x 14 000 zł = 168 000 zł</p>	0 zł	168 000 zł

AD. 10

Przeprowadzenie postępowania na wyłonienia firmy zewnętrznej do przeprowadzenia Audytu finansowego – zgodnie z zaleceniami banku

W związku z licznymi zmianami organizacyjnymi w szpitalu, w tym częstymi zmianami w zarządzie Szpitala i brakiem kontynuacji zarządzania w ostatnich 2 latach, a także nierealizowanym w pełni Programem naprawczym konieczne jest wyłonienie firmy zewnętrznej do przeprowadzenia Audytu finansowego.

Audyt finansowy (inaczej rewizja finansowa) jest to kompleksowe badanie sprawozdania finansowego przez audytora, które powinno dostarczyć podstaw do stwierdzenia, że przedstawia ono rzetelnie i jasno sytuację majątkową oraz finansową jednostki a także wynik finansowy. Audyt w zależności od zleconego zakresu może zawierać również pewne rekomendacje co do koniecznych działań.

W związku z przeprowadzonymi ostatnio rozmowami z bankiem BGK, przedstawienie przedmiotowego dokumentu jest jednym z elementów wymaganych w celu podtrzymania promesy kredytowej na realizację projektu w zakresie remontu oddziałów.

Koszty – szacunkowo wartość ok. 40-50 tys. zł (właściwa kwota zostanie ustalona po przeprowadzeniu przetargu - realizacja w zależności od posiadanych środków)

AD. 11

Przeprowadzenie postępowania na wyłonienia firmy zewnętrznej do prowadzenia controllingu realizowanych świadczeń w oddziałach szpitalnych oraz AOS.

Mając na uwadze wyniki finansowe oddziałów szpitalnych za zeszły rok oraz narastająco na koniec sierpnia 2019r. konieczne jest szczegółowa analiza nie tylko organizacyjna samych oddziałów ale prowadzonej przez nie sprawozdawczości i rozliczania procedur. W związku z brakiem możliwości pozyskania od zaraz doświadczonej osoby z rynku, wskazane jest pilne przeprowadzenie postępowania na wyłonienia firmy zewnętrznej do prowadzenia controllingu sposobu rozliczanych przez oddziały procedur. Efektem usługi będzie analitycznej raport wskazujący przypadki (nr księgi głównej) dla których:

- a) nieprawidłowo lub nieoptymalnie rozliczono się, wskazano nieoptymalną grupę,
- b) zapomniano zakodować świadczenia, za które można uzyskać dodatkowe pieniądze,
- c) zakodowano mniej świadczeń niż było to możliwe.

Dodatkowo możliwe jest sprawdzenie programów lekowych, gospodarki krwią, żywienia, chemio czy radioterapii. Usługi weryfikacji rozliczeń z NFZ wykonywane są dla różnych przedziałów czasowych:

- a) weryfikacja raportów JGP przed wysłaniem do NFZ,
- b) korekty raportów JGP po przekazaniu ich do NFZ.

Przedmiotowy raport będzie narzędziem dla Ordynatorów/Kierowników oddziałów w zakresie możliwości poprawy rozliczanych procedur oraz nauki na przyszłość. Da też możliwość - w związku z uzyskaną wiedzą co do rentowności poszczególnych procedur - planowania miesięcznego budżetu oddziału. Dla Zarządu Szpitala stanowił on będzie podstawę do rozliczanie efektywności prowadzenia oddziałów przez osoby nimi zarządzające.

W ramach usługi można otrzymać również uniwersalny program klasy Business Intelligence prezentujący efektywność ekonomiczną, medyczną i organizacyjną szpitala oraz poszczególnych oddziałów.

Koszty -

- a) **umowa na controlling na okres ok. 3 miesięcy plus dodatkowe szkolenia pracowników (szacowana wartość około 4-7 tys. mies. - realizacja w zależności od posiadanych środków),**

- b) w razie braku poprawy szukanie nowych osób na stanowiska analityków medycznych.**

AD. 12

Dostosowanie do wymogów RODO

Mimo, że od wdrożenia RODO minął już ponad rok (25 maja 2018 r.), szpital nie spełnia podstawowych wytycznych wynikających z unijnego rozporządzenia. RODO wymaga, aby wszystkie podmioty, które przetwarzają dane osobowe obywateli UE, stosowały odpowiednie środki bezpieczeństwa. W przypadku naruszenia bezpieczeństwa danych odpowiedni organ ochrony danych musi zostać powiadomiony w ciągu 72 godzin.

W związku ze stwierdzonymi licznymi uchybienia we wdrażaniu regulacji, oraz brakiem podstawowych dokumentów, polityk, klauzul czy rejestrów, a idącymi za tym wysokimi karami finansowymi (jedno naruszenie do 100 tys.) konieczne jest bezzwłoczne wyłonienie firmy lub zatrudnienie osoby do dostosowania szpitala do obowiązujących przepisów.

Koszty - wdrożenie dokumentów w okresie ok. 6 mies. (ok . 3-4 tys. zł. /mies.)

- nadzór miesięczny Inspektora Ochrony Danych (ok. 2-3 tys. zł. /mies.)

AD. 13

Podjęcie rozmów z NFZ w sprawie zakontraktowania dodatkowych zakresów

W związku z potrzebą zwiększenia przychodów SP ZOZ w Proszowicach konieczne jest ponowne podjęcie rozmów z Dyrekcja krakowskiego oddziału NFZ w sprawie zakontraktowania dodatkowych zakresów świadczeń. Wskazany jest powrót do tematów związanych m.in. z:

- a) utworzeniem Pododdziału Chirurgii Urazowo Ortopedycznej,
- b) utworzeniem Pododdziału Urazowego,
- c) utworzeniem Oddziału Rehabilitacyjnego,
- d) utworzeniem ZOL.

AD. 14

Optymalizacja zatrudnienia zakłady szpitalne i inne komórki medyczne

Po przeprowadzonych wstępnych analizach działalności zakładów szpitalnych, zauważono małe wykorzystanie potencjału. Optymalizacja zatrudnienia w zakładach

będzie zmierzała na początku w kierunku dostosowania ilości personelu do obciążenia pracą oraz realizowanego kontraktu. Dyrekcja Szpitala będzie dążyć do zwiększenia obciążenia pracą poszczególnych zakładów poprzez uruchomienie działalności komercyjnej. W przypadku możliwości przesunięcia pracownika, redukcja etatów w poszczególnych komórkach będzie się odbywała poprzez przeniesienie pracownika do innej komórki organizacyjnej, w której powstała konieczność zatrudnienia. Ostatecznością będą zmiany polegające na redukcji zatrudnienia.

W przedmiotowym zakresie konieczne są dalsze analizy.

Koszty - bezkosztowo

AD. 15

Optimalizacja organizacji i zatrudnienia w Izba Przyjęć (IP)

W celu optymalizacji zatrudnienia na Izbie Przyjęć planuje się w pierwszej kolejności unormowanie proceduralne w zakresie zabezpieczenia IP przez lekarzy Oddziału Chirurgii Ogólnej w godzinach przedpołudniowych. Kolejnymi działaniami koniecznymi do podjęcia będą:

- a) zmiany organizacyjne wewnątrz IP,
- b) uszczelnienie systemu kontroli słuszności przyjęcia pacjenta na oddział,
- c) celowości wykonania w stosunku do niego badań diagnostycznych, ich liczby, rodzaju i wnikliwości, w ramach posiadanej infrastruktury.

W celu realizacji powyższych zadań wymagane jest wypracowanie sprawnego systemu diagnostycznego już na etapie wejścia pacjenta do systemu, jakim jest Izba Przyjęć. Lekarz jest stałym podmiotem tego etapu, niestety jego wybór jest często automatyczny i wskazuje najczęściej na internistę. Jeżeli stan pacjenta tego wymaga, wzywany jest kolejny lekarz. Specjaliści schodzą na Izbę Przyjęć ze swoich macierzystych oddziałów, co bardzo przedłuża i komplikuje całą procedurę.

Odmienną a bardzo istotną kwestią jest również potrzeba informatyzacja IP w ramach systemu ogólnego szpitalnego.

AD. 16

Uruchomienie świadczeń komercyjnych

Po analizie funkcjonujących w strukturach szpitala komórek organizacyjnych oraz po przeprowadzeniu rozeznania rynku możliwe jest wprowadzenie w SP ZOZ usług komercyjnych w następujących zakresach:

- a) USG jamy brzusznej,
- b) kolonoskopii,
- c) obstrukcyjny bezdech senny,
- d) rehabilitacji.

Koszty / przychody – tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2019	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2020 i rocznie w latach następnych
01.01.2020	Sprzedż usług komercyjnych w zakresie badań USG jamy brzusznej, prostaty, tarczycy, węzłów chłonnych. Planowana miesięczna ilość i wartość zabiegów: 50 badań x 140 zł = 7 000 zł Planowany koszt badania: 50 x 75 zł= 3 750 zł Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 1 250 zł Planowany przychód netto w 2019 r: nie występuje Planowany przychód netto w 2020 r: 12 x 2 000 zł = 24.000 zł	0 zł	24 000 zł
01.01.2020	Sprzedż usług komercyjnych w zakresie badań -Obturacyjny Bezdech Senny (OBS). Planowana miesięczna ilość i wartość zabiegów: 10 badań x 900 zł = 9 000 zł Planowany koszt badania: 10 x 300 zł= 3 000 zł Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 1 000 zł Planowany dochód netto w 2019 r: nie występuje Planowany dochód netto w 2020 r: 12 x 5 000 zł = 60 000 zł	0 zł	60 000 zł
01.01.2020	Sprzedż usług komercyjnych w zakresie -Kolonoskopia zabiegowa z polipektomią Planowana miesięczna ilość i wartość zabiegów: 30 badań x 700 zł = 21 000 zł Planowany koszt badania: 30 x 550 zł= 16 500 zł Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 1 500 zł Planowany dochód netto w 2019 r: nie występuje Planowany dochód netto w 2020 r: 12 x 3 000 zł = 36 000 zł	0 zł	36 000 zł

01.01.2020	Sprzedaż usług komercyjnych w zakresie –Rehabilitacji Planowana miesięczna ilość i wartość zabiegów: 8 000 zł Planowany koszt badania: 2 000 zł Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 1 000 zł Planowany dochód netto w 2019 r: nie występuje Planowany dochód netto w 2020 r: 5 000 zł X 12 m-cy = 60 000 zł	0 zł	60 000 zł
------------	---	------	-----------

AD. 17

Optymalizacja działalności OAiIT

W związku ze stwierdzonym niskim obłożeniem Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz brakiem poprawy wyniku oddziału w 2019 r. wskazane będzie powołanie osoby na stanowisko Koordynatora ds. przenoszenia pacjentów na OAiIT. Omawiany zakres wykonywał będzie Z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa.

Przedmiotowy oddział dysponuje 6 łózkami przy obłożeniu ok. 62 %. Oddział zamknął rok 2018 ze stratą 2 011 092,64 zł. Wynik finansowy za osiem miesięcy 2019r. kształtuje się na poziomie - 1 123 320,17 zł. Oddział może poprawić wyniki przez zwiększenie obłożenia i obniżenie kosztów. Podaż pacjentów powinna być zapewniona przez większą rekrutację z oddziałów szpitala. Do obowiązków koordynatora należeć będzie m.in. poprawa współpracy między oddziałami szpitalnymi (osobami zarządzającymi oddziałami), a Oddziałem Anestezjologii i Intensywnej Terapii w celu pozyskiwania pacjentów i pełnego wykorzystania zasobów, pomoc w właściwym rozliczaniu procedur tisiem, czy powrotem pacjentów niekwalifikujących się do dalszego pobytu w OAiIT na oddziały szpitalne lub do ZOL.

Mając na uwadze wyniki Oddziału konieczna jest dodatkowo weryfikacja działalności poprzez:

1. dostosowanie ilości personelu pielęgniarskiego (zgodnie z normami) do organizacji pracy,
2. dostosowanie ilości personelu lekarskiego do organizacji pracy.

W celu zwiększenia efektywności pracy oddziału zostaną także podjęte działania w zakresie większej dostępności tego oddziału dla chorych kardiologicznych Oddziału Wewnętrznego i leczonych w ramach nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej na Oddziale Pulmonologii.

Koszty – dodatek motywacyjny

AD. 18

Optymalizacja działalności O. Chirurgii ogólnej

Mając na uwadze wyniki Oddziału konieczna jest weryfikacja działalności poprzez:

3. analizę i dostosowanie ilości łóżek do aktualnego obłożenia,
4. dostosowanie ilości personelu pielęgniarskiego (zgodnie z normami) do nowej organizacji pracy,
5. dostosowanie ilości personelu lekarskiego do nowej organizacji pracy,
6. podjęcie rozmów z Ordynatorem zmierzających do dywersyfikacji przychodów, poprzez realizowanie większego zakresu procedur onkologicznych oraz podjęcie próby utworzenia Pododdziału chirurgii urazowo – ortopedycznej.
7. włączenie Pracowni Endoskopii w strukturę Oddziału celem poprawy dostępności usług dla pacjentów i poprawy rentowności Pracowni i Oddziału.
8. wprowadzenie nowych metod diagnostyki i leczenia celem poszerzenia zakresu świadczeń, w szczególności w zakresie ortopedii.

AD. 19

Optymalizacja zatrudnienia w administracji

Łączne zatrudnienie personelu administracyjno-technicznego w 2018 roku wynosiło 30 osób. Liczba etatów administracyjnych w stosunku do liczby personelu medycznego wynosi 9,25 %, co stanowi optymalny wymiar. W ostatnich latach liczba zatrudnionych pracowników w administracji miała tendencję malejącą z nieznacznym wzrostem w roku 2019 spowodowanym reorganizacją Działu Statystyki Medycznej tj. przeniesienie do Działu Statystyki wszystkich pracowników rozliczających świadczenia NFZ. Jednocześnie odsetek pracowników zatrudnionych w administracji w stosunku do ogółu zatrudnionych pracowników stanowi 6,96%, co plasuje Szpital na bardzo dobrym miejscu. Zgodnie z Raportem NIK udział pracowników administracji w szpitalach w Polsce wynosi średnio 16,4% ogółu zatrudnionych, tj. od 8,2% do 31,1%, a koszty ich wynagrodzeń stanowiły średnio ok. 7%, tj. od 4,2% do 13,2% wartości kontraktu z NFZ. W SP ZOZ w Proszowicach wskaźnik kosztów administracji do kontraktu z NFZ wskazuje wartości niższe niż średnia w Polsce i stanowi 2,4 %.

Mimo pozytywnych sygnałów płynących z przeprowadzonych wyliczeń Dyrekcja Szpitala dokona analizy zakresów obowiązków poszczególnych pracowników, wykonywanych

zadań i przeprowadzi optymalizację zatrudnienia w dziale administracyjnym - technicznym.

Szacuje się konieczność redukcji zatrudnienia w pewnych zakresach przy jednoczesnym planowaniu zatrudnienia w innych.

Koszty / oszczędności – trudne do oceny na tym etapie

AD. 20

Utworzenie Zakładu Opiekuńczo Leczniczego

Utworzenie Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w strukturach SPZOZ Proszowice na bazie 50 łóżek z ukierunkowaniem opieki nad chorymi mechanicznie wentylowanymi. Są to pacjenci z niewydolnością oddechową u których zakończono proces leczenia przyczynowego, jednak nadal wymagających stosowania ciągłej terapii oddechowej przy pomocy respiratora bez konieczności hospitalizacji w oddziale intensywnej terapii. W ramach funkcjonowania tej placówki medycznej będą realizowane specjalistyczne usługi opiekuńczo-lecznicze osobom chorym, cierpiącym, a niewymagającym już intensywnego leczenia szpitalnego. Pacjenci hospitalizowani będą objęci opieką psychologiczną, logopedyczną, a także fizjoterapeutyczną. Ponadto świadczenia zdrowotne będą udzielane pacjentom zakwalifikowanym do domowego leczenia metodą nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej. Opieka domowa pacjentów będzie sprawowana pod nadzorem wielodyscyplinarnego zespołu: lekarz anestezjolog, pielęgniarka z kwalifikacjami z dziedziny: pielęgniarstwa anestezjologicznego, fizjoterapeuta. Naszym pacjentom będzie zapewniona kompleksowa opieka w skład której wchodzi kwalifikacje i włączenie do leczenia w miejscu pobytu pacjenta.

Koszty / przychody – tabela poniżej

Termin	Wyszczególnienie-Opis działań	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2019	Szacunkowa wartość wzrostu przychodów w 2020 i rocznie w latach następnych
01.07.2020	<p>Utworzenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego dla pacjentów na bazie oddziału 50-cio łóżkowego.</p> <p>Planowana miesięczna wartość wpływów z NFZ dla 50 pacjentów : 559 000 zł</p> <p>Planowany koszt własny : 478.000 zł</p> <p>Rezerwa na wydatki nieprzewidziane: 11 000 zł</p> <p>Planowany dochód netto w 2019 r: nie występuje</p> <p>Planowany dochód netto w 2020 r: 6 x 70 000 zł = 840 000 zł</p>		420 000 zł

Z przedstawionego wyliczenia wynika, że jest opłacalnym prowadzenie ZOL na terenie SPZOZ w Proszowicach dla 50 pacjentów, po zaadaptowaniu pomieszczeń, oraz uzupełnieniu wyposażenia sprzętowego dla tego celu. Średni zysk powinien wnieść około 70-80 tys. złotych miesięcznie, czyli 840-960 tys. złotych rocznie. W przedmiotowej analizie nie dokonano oszacowania:

- a) przychodów od pacjenta (z uwagi na zróżnicowaną wartość dochodów),
- b) wydatków inwestycyjnych na zakup dodatkowego sprzętu medycznego i roboty budowlano-montażowe.

W przedmiotowym zakresie konieczne jest przeprowadzenie stosownych rozmów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

AD. 21

Optymalizacja działalności O. Wewnętrznego

Biorąc pod uwagę dobre wyniki oddziału optymalizacja jego funkcjonowania powinna zmierzać w kierunku profilowania jego działalności tj. rozwoju oddziału w kierunku kardiologii.

AD. 22

Optymalizacja działalności O. Neurologicznego

Mając na uwadze wyniki Oddziału (strata na koniec 2018r. i postępująca tendencja w 2019r.) konieczna jest szczegółowa analiza i weryfikacja działalności poprzez:

1. dostosowanie ilości personelu pielęgniarskiego (zgodnie z normami) do organizacji pracy,
2. dostosowanie ilości personelu lekarskiego do organizacji pracy.

W zakresie rozszerzenia zakresu usług istotne jest rozszerzenie i wypełnienie umowy współpracy z Krakowską Akademią im. Frycza Modrzewskiego oraz podjęcia działań w zakresie rozwoju profilaktyki i leczenia chorób zwyrodnienia mózgu w ramach ponadregionalnego centrum.

AD. 23

Informatyzacja – części białej szpitala (MSIM)

W ramach projektu MSIM będzie zakupione i wdrożone oprogramowanie aplikacyjne do obsługi Ruchu Chorych w Szpitalu. Począwszy od Izby Przyjęć, przez Oddziały Szpitalne, Blok Operacyjny, Blok Porodowy i Ambulatoria Zabiegowe. Systemy będą zintegrowane z laboratorium i diagnostyką obrazową RIS/PACS. Uruchomione zostaną także Apteczki Oddziałowe, które umożliwią szczegółową dystrybucję leków z dokładnym podziałem na pacjenta, co pozwoli na efektywniejszą wycenę kosztów leczenia. Dodatkowo wdrożony zostanie również program w gabinetach Poradni Specjalistycznych, który umożliwi połączenie (podobnie jak w przypadku oddziałów) z laboratorium i diagnostyką obrazową. Finalnym efektem ma być wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz połączenie z Regionalną Platformą w celu wymiany dokumentów pomiędzy szpitalami w województwie Małopolskim.

Mając na uwadze konieczność zapewnienia ciągłość działania programów z wysoką dostępnością do zasobów, konieczne będzie wyremontowanie serwerowni oraz doposażenie w niezbędny sprzęt. W skład infrastruktury serwerowej wejdą:

- a) serwer bazodanowy szt. 1
- b) serwery pod wirtualizację szt. 2
- c) macierz dyskowa
- d) biblioteka do przechowywania kopii bezpieczeństwa
- e) urządzenia do przechowywania zdalnych kopii bezpieczeństwa (NAS)
- f) sprzęt sieciowy (switche, UTM)
- g) oprogramowanie (systemy operacyjne na serwery, programy do wirtualizacji, programy do backupu)

Dla sprawnego zarządzania całą infrastrukturą będzie wdrożona dedykowana usługa administracyjna.

Koszt – całkowita wartość projektu wynosi 3 165 714,30 zł (w tym 2 849 142,86 zł dofinansowanie 90%)

AD. 24

Optymalizacja działalności O. Dziecięcego

Patrząc na wyniki Oddziału (strata prawie 400 tys. zł. na koniec 2018r. i pogłębianie zadłużenia w 2019r. – 379 tys. zł. na koniec sierpnia) konieczna jest szczegółowa analiza i weryfikacja działalności poprzez:

1. dostosowanie ilości personelu pielęgniarskiego (zgodnie z normami) do organizacji pracy,
2. dostosowanie ilości personelu lekarskiego do organizacji pracy.

Dodatковым zadaniem jest zwiększenie efektywności zatrudnienia personelu lekarskiego.

AD. 25

Likwidacja Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego

(aktualizacja 07.2020)

Od dnia 01.07.2020r. Oddział Obserwacyjno Zakaźny został tymczasowo zawieszony. Czasowe zaprzestanie działalności wynika z trudności w zapewnieniu osady dyżurowej lekarzy i pielęgniarek. Oddział Zakaźny był przedmiotem rozmów już w listopadzie i grudniu ubiegłego roku. W związku z generowaną rok do roku stratą podjęto próbę optymalizacji działalności. Obniżono liczę łóżek oraz dostosowana obsadę. Mimo to oddział z uwagi na zbyt mały kontrakt oraz brak leczenia typowych chorób zakaźnych odnotowuje stratę. Do tego doszła jeszcze kwestia pandemii, która spotęgowała tylko trudności we właściwym zabezpieczeniu kadrowym oddziału.

W krótkim czasie kadra pielęgniarska Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego została uszczuplona z powodu złożenia wypowiedzenia przez Pielęgniarkę Oddziałową oraz pielęgniarkę zatrudnioną na podstawie umowy zlecenia. Kolejne pielęgniarki wystąpiły o opiekę nad dzieckiem w związku z zamknięciem szkół i przedszkoli na skutek panującej pandemii COVID-19. Od dnia 29 marca 2020 roku do chwili obecnej Ordynator Oddziału przebywa na zwolnieniu lekarskim w związku z długotrwałą chorobą .

Jednocześnie 29 czerwca br. pozostałych dwóch lekarze pracujący w Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym złożyło wypowiedzenia umów o pracę. Kadra lekarska odmówiła współpracy w innej proponowanej formie organizacyjnej Oddziału tj. jako pododdział Obserwacyjno-Zakaźny w strukturach Oddziału Wewnętrznego. Do tego

dochodzi jeszcze fakt braku dostosowania oddziału do rozporządzenia MZ i oczekujące na wykonanie nakazy sanepidowskie.

Mając powyższe na uwadze wskazane wydaje się zgłoszenie wniosku o likwidację przedmiotowej komórki. Szacowane oszczędności wynikające z wypowiedzenia umów przez lekarzy (brak odpraw) oraz przejęcia pozostałego personelu, wyniosą do końca roku 2020 około 75 tys. zł. Uwzględniając dodatkowo leki i środki jednorazowe w wysokości około 25 tys. zł łącznie, szacunkowa kwota wyniesie w roku 2020 co najmniej 100 tys. zł. W kolejnym roku będzie to wartość rzędu 400 tys. zł.

Należy pamiętać, że w związku z likwidacją oddziału zmniejszone zostaną również przychody. Na chwilę obecną trudno powiedzieć jakie stanowisko zajmie NFZ na koniec roku. Póki co szpital otrzymuje pełną 1/12 ryczału. W przyszłym roku może zostać uszczuplony ryczałt o część lub całość zakresu zakaźnego w zależności od kierunku rozmów z NFZ.

Oszczędność – 2020 ok. 100 tys. zł. / 2021 – ok. 400 tys. zł.

AD. 26

Dzierżawa piętra budynku zakaźnego

(aktualizacja 07.2020)

Oddział Obserwacyjno Zakaźnym wygenerował za 2019 rok stratę w wysokości przeszło 600 tys. złotych (poradnia strata przeszło 100 tys. zł.). Firma zewnętrzna przeprowadzająca audyt w szpitalu dokonała analizy działalności oddziału w czasie normalnego funkcjonowania oraz okresie pandemii (w stanie podwyższonej gotowości). Mając na uwadze wysokość kontraktu, koszty stałe, realizowane procedury, brak dostosowania do wymogów MZ oraz trudności w zabezpieczeniu funkcjonowania oddziału firma zewnętrzna rekomendował na spotkaniu z ordynatorami szpitala zamknięcie oddziału. Przedmiotowy oddział został tymczasowo zawieszony od dnia 01.07.2020r. z uwagi na brak kadr lekarskiej (złożone wypowiedzenia przez lekarzy przy jednoczesnym przedłożeniu zwolnień lekarskich oraz opieki nad dziećmi).

Biorąc pod rozwagę obecną sytuację oddziału oraz szpitala jako całości wydaje się konieczne podjęcie działań zmierzających do efektywnego wykorzystania pozostałej powierzchni. Analizując zeszłoroczne spotkania z właścicielami Zakładu Opiekuńczo Leczniczego „Serdeczna Troska” oraz aktualnie posiadaną umowę, wskazane jest podjęcie nowych rozmów w celu dzierżawy dwóch pięter budynku zakaźnego.

Szacowny przychód roczny to kwota około 264 tys. zł. na którą składa się dzierżawa miesięczna dwóch pięter w kwocie ok. 11-12 tys. zł za piętro.

Przychód – ok. 132 tys. zł. rocznie / jedno piętro

AD. 27

Przekształcenie O. Neurologii w Pododdział O. Wewnętrznego

(aktualizacja 07.2020)

Oddział Neurologii wygenerował w 2019 stratę na poziomie przeszło 300 tys. zł. Podobnie jak pozostałe funkcjonujące w strukturach szpitala oddziały został poddany audytowi przez zewnętrzną firmę doradczą. Efektem pracy firmy były poniższe uwagi:

- a) średnia wartość świadczeń w oddziale jest niższa od benchmarku,
- b) oddział leczy kombinacje takich samych przypadków w czasie dłuższym od średniej (oddział 8 dni, średnia 5,8 dnia),
- c) koszt personelu jest wyższy od średniej w kraju oraz obserwuje się większą liczbę etatów przeliczeniowych,
- d) sumarycznie koszty w stosunku do wartości świadczeń są wyższe od średniej, koszty personelu są wyższe o 232 tys. zł, natomiast pobyt o 31 tys. zł.,
- e) minimalny efektywny kontrakt autonomiczny w oddziale wynosi 3,7 mln zł. w skali roku, 3 mln w przypadku dyżurów łączonych, obecny kontrakt na poziomie 1,6 mln zł., o ile szpital nie planuje rozszerzać działalności w tym obszarze , oddział należy zamknąć lub zmienić na pododdział chorób wewnętrznych.

Mając na uwadze powyższe uwagi oraz dotychczasowe rozmowy z NFZ, koniecznym wydaje się w przypadku braku możliwości optymalizacji przekształcenia oddziału w pododdział Oddziału Chorób Wewnętrznych.

Szacowane oszczędności wynikające z przekształcenia wynoszą rocznie:

- a) zmniejszenie kosztów wynagrodzeń lekarzy (3 lekarzy) – ok. 400 tys. zł.,
- b) zmniejszenie kosztów wynagrodzeń pielęgniarek (6 pielęgniarek) – ok. 470 tys. zł.,
- c) zmniejszenie kosztów wynagrodzeń pozostałego personelu (3 osoby) – ok. 100 tys. zł.

AD. 28

Dalsza optymalizacja AOS

(aktualizacja 07.2020)

Poradnie działające w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej SP ZOZ w Proszowicach borykają się z licznymi problemami organizacyjnymi i finansowymi. Między innymi poza problemami związanymi stricte z kodowaniem procedur i rozliczaniem procedury, stwierdzono nieprawidłowości związane z:

- a) dostosowaniem godzin pracy do kontraktu z NFZ,
- b) dostosowaniem godzin pracy lekarzy (wysokość etatów) do wykonywanych punktów w poradniach,
- c) dostosowaniem kluczy podziału kosztów w zakresie m.in.:
 - obsługi pielęgniarskiej,
 - obsługi personelu rejestracji,
 - przypisanych powierzchni i kosztów z tym związanych

Mając powyższe na uwadze zmieniona została osoba zarządzająca Ambulatoryjną Opieką Specjalistyczną (AOS). W trakcie opracowania jest i na bieżąco zmieniana organizacja pracy i przypisywane koszty. Zmienione zostaną wszystkie klucze podziału kosztów. Szacowane wstępnie oszczędności wyniosą w roku 2020 około 50 tys. zł.

AD.29

Optymalizacja rozliczeń z NFZ w celu maksymalizacji przychodów – dodatkowe 3% od faktury

(aktualizacja 07.2020)

W związku z otrzymaną informacją, (09.07.2020r.) NFZ będzie wypłacał dodatkowe 3% wartości wystawionych faktur od lipca 2020r. Z przekazanych przez NFZ środków będą mogły być finansowane wydatki m.in. na:

- a) środki ochrony osobistej dla pacjentów,
- b) środki ochrony osobistej dla personelu medycznego,
- c) przygotowanie gabinetów i pomieszczeń szpitalnych do wizyt pacjentów w reżimie sanitarnym.

Analizując posiadane dane oraz wystawiane faktury szacujemy, że dodatkowe przychody będą wyglądały następująco miesięcznie/rocznie:

LP.	UMOWA	KWOTA ŚREDNIO WYSTAWIANYCH FAKTUR
1	AOS	14 000,00
2	SZOP1	90 000,00
3	SZOP08	280 000,00
4	PSY	14 000,00
5	REH	40 000,00
6	RYCZAŁT	2 364 000,00
7	IP+OPC	300 000,00
8	POZ	276 000,00
RAZEM		3 378 000,00
DODATKOWE 3% -1 MIES.		101 340,00
DODATKOWE 3% - 12 MIES.		1 216 080,00

Konieczne jest zoptymalizowanie rozliczeń z NFZ w celu maksymalizacji dodatkowych przychodów z NFZ.

Przychód – ok. 100 tys. zł. miesięcznie

AD. 30

Wdrożenie oprogramowania do zarządzania cyklem życia aparatury

Obszarem do zdecydowanej poprawy jest kwestia informatycznej ewidencji posiadanego sprzętu. Na chwilę obecną w ograniczonym zakresie prowadzi się raporty statystycznych dotyczących napraw, przeglądów i konserwacji. Nie monitoruje się również pracy firm w zakresie terminowości usuwania usterek.

Konieczne jest podjęcie działań w zakresie kompleksowej obsługi zarządzania aparaturą medyczną, opierającej się na panelu zgłoszeń. Wskazane byłoby wprowadzić, bazując nawet na aktualnych możliwościach informatycznych, tygodniową statystykę w zakresie czasu obsługi trwających awarii sprzętu, poczynionych napraw i przeglądów okresowych. Dodatkowo w celu koordynacji zleczonych prace, stanu ich realizacji oraz terminowości można wprowadzić bezpłatny program do zarządzania zadaniami.

Wprowadzenie rekomendowanych zmian usprawni cały proces zarządzania aparaturą szpitalną jak również skoordynuje proces monitorowania pracy personelu. Odpowiednio wcześnie pozwoli na planowanie przeglądów, pilotowanie terminowości w realizacji aktualnych napraw oraz wewnętrznej komunikacji pomiędzy Sekcją Administracyjno - Techniczną i komórkami zlecającymi. Wdrożenie zmian pozwoli również na szerokie analizy:

- a) kosztów napraw własnych i zewnętrznych,

- b) ilości i kosztów całościowych napraw dla poszczególnych urządzeń,
- c) kosztów napraw w trybie – awaria,
- d) stanu zaawansowania procesu naprawczego/przeładowego.

Koszt – ok. 2-3 tys. moduł oprogramowania plus koszt ilości licencji (ewentualnie próba użytkowanie aplikacji bezpłatnych dostępnych w sieci o ograniczonych funkcjonalnościach)

AD. 31

Wdrożenie elektronicznego dziennika podawczego i obiegu dokumentacji

Koncepcja wdrożenia elektronicznego obiegu dokumentów w SP ZOZ w Proszowicach związana jest przede wszystkim z dążeniem do poprawy komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej w Szpitalu oraz zwiększenia efektywności pracy personelu. Koncepcja została opracowana w oparciu o najlepsze praktyki wdrożeniowe.

Proponowane rozwiązanie oparte jest o platformę informatyczną, kompleksowo wspierającą komunikację i zarządzanie dokumentami, sprawami. Projekt obejmuje zakup licencji i oprogramowania komputerowego, dostawę i montaż sprzętu informatycznego oraz modernizację responsywnej strony internetowej wraz z hostingiem.

W ramach przedsięwzięcia wykonana zostanie instalacja, konfiguracja, wdrożenie systemu, a także szkolenie pracowników kluczowych tj. administratorów oraz trenerów wewnętrznych.

Biorąc pod uwagę zmianę organizacji procesowania dokumentów i sukcesywne przechodzenie organizacji na elektroniczny obieg dokumentów za pomocą systemu Dyrekcja Szpitala spodziewa się osiągnięcia poniższych korzyści:

- a) skrócenie czasu potrzebnego do obsługi obiegu dokumentów,
- b) zwiększenie wydajności pracy w zakresie procesowania dokumentów,
- c) eliminacja zdarzeń polegających na zaginięciu dokumentów,
- d) eliminacja rozproszenia i braku nadzoru nad dokumentami papierowymi oraz ich kopiami,
- e) skrócenie czasu wyszukiwania dokumentów (elektronicznych i fizycznych),
- f) kontrola i zwiększanie efektywności procesów obiegu dokumentów,
- g) poprawienie komunikacji w procesie obiegu dokumentów,
- h) podniesienie kultury organizacyjnej,
- i) obniżenie kosztów obsługi dokumentów,

- j) obniżenie kosztów materiałowych związanych z drukowaniem i kopiowaniem dokumentów,
- k) poprawa zewnętrznego wizerunku organizacji,
- l) eliminacja ryzyka kar umownych z tytułu przypadkowego ujawnienia dokumentów (informacji poufnych),
- m) ograniczenie ryzyka kar umownych z tytułu przypadkowego ujawnienia dokumentów z danymi osobowymi.

Koszt – całkowita wartość projektu wynosi 718 441,14 zł (w tym 538 830,85 zł dofinansowanie 75%)

AD. 32

Dzierżawa drugiego piętra budynku zakaźnego

(aktualizacja 07.2020)

Przedmiotowe zadanie jest kontynuacją zadania określonego w punkcie 26. Mając na uwadze sytuację oddziału oraz szpitala jako całości wydaje się konieczne podjęcie działań zmierzających do efektywnego wykorzystania dalszych wolnych powierzchni budynku oddziału zakaźnego.

Przychód – ok. 264 tys. zł rocznie / łącznie dwa piętra

AD. 33

Rozwój O. Pulmonologii - zakres onkologiczny

(aktualizacja 07.2020)

W ramach realizacji umowy nr 061/100025/SZP/08/2019 dokonano analizy realizowanych przez Oddział Pulmonologiczny świadczeń. W zakresie choroby płuc – hospitalizacja - rozliczono w 2019r. 298 przypadków grupą D-28 tj. choroby nowotworowe układu oddechowego.

Umowa:	061/100025/SZP/08/2019		
Zakres:	03.4272.030.02		
Nazwa:	CHOROBY PŁUC - HOSPITALIZACJA		
	Miejsce realizacji	Liczba świadczeń	Realizacja punkty
	Oddział Pulmonologiczny	298	1 367 542,48
	Podsumowanie zakres:		1 367 542,48

Zakładając, że połowie pacjentów zostanie wykonane badanie EBUS a połowie diagnostyka w kierunku nowotworu złośliwego, przychód może kształtować się następująco.

GRUPA JGP	LICZBA ŚWIADCZEŃ	WARTOŚĆ GRUPY	KWOTA PRZYCHODU
D06	149	4 724,00	703 876,00
Z01	149	3 517,00	524 033,00
Ogółem:			1 227 909,00

Przedmiotowy przychód byłby wydzielony z podstawowego ryczałtu i stanowił dodatkowy dochód dla szpitala. Warunkiem procesowania realizacji świadczeń jest założenie karty DILO i włączenie pacjenta do Szybkiej Ścieżki Onkologicznej z zachowaniem terminów diagnostyki.

Należy jednak zauważyć, że świadczenia te zostaną wyłączone z ryczałtu PSZ i trzeba je będzie zastąpić procedurami udzielonymi pacjentom innym niż nowotworowi lub dokonać przesunięć wartości przypisanych ryczałtów między komórkami organizacyjnymi.

Przychód - 2021 ok. 500 tys. zł. / 2020 ok. 1 mln zł.

AD. 34

Rozwój O. Pulmonologii – rehabilitacja

(aktualizacja 07.2020)

Zgodnie z definicją, jaką sformułowano w Narodowym Instytucie Zdrowia w USA, rehabilitacja pulmonologiczna to szereg zabiegów, stosowanych u osób chorych na przewlekłe schorzenia układu oddechowego, indywidualnie dostosowanych do potrzeb danego pacjenta, których celem jest poprawa ich stanu zdrowia. Zmniejszając uciążliwość wynikającą z choroby rehabilitacja pulmonologiczna ma również poprawić sprawność fizyczną, stan psychiczny, słowem - jakość życia osoby przewlekłe chorej.

Do programów rehabilitacji pulmonologicznej kierowani są przede wszystkim pacjenci chorzy na przewlekłe choroby układu oddechowego, zalecana jest ona również w przypadku każdego schorzenia, które w jakiś sposób upośledza czynność układu oddechowego. Główne wskazania do rehabilitacji pulmonologicznej to:

- a) przewlekła obturacyjna choroba płuc (POChP),
- b) mukowiscydoza,
- c) astma oskrzelowa,
- d) śródmiąższowe choroby tkanki płucnej (w tym sarkoidoza, pylice, zwłóknienia),
- e) rozstrzenia oskrzeli,

f) choroby i zaburzenia ściany klatki piersiowej, a także nerwowo-mięśniowe w tej okolicy,

g) nowotwory płuc.

Rehabilitacja pulmonologiczna łagodzi objawy choroby i w takim stopniu, w jakim to możliwe, przywraca prawidłową czynność układu oddechowego, m.in. zmniejsza uczucie duszności. Zwiększa również wydolność fizyczną, siłę i wytrzymałość mięśni, co z kolei przekłada się na lepszą sprawność ruchową.

Mając na uwadze prowadzone już w grudniu rozmowy z NFZ oraz powrót do nich w ostatnim miesiącu konieczne wydaje się wpisanie tego zakresu jako obszarów do rozwoju Oddziału pulmonologii. Tym bardziej rozważając wskazywane przez NFZ przyszłe zapotrzebowanie na tego typu świadczenia pacjentów typowo post-covidowskich.

Poniższa tabela przedstawia założenia dla 20 łóżek obłożonych przez cały rok, przy uwzględnieniu, że 1 punkt wynosi 1,23 zł a 1 osobodzień to 110 punktów.

Miesiąc	Liczba osobodni / miesiąc	Cena za osobodzień	Przychód
styczeń	620,00	137,50	85 250,00
luty	560,00	137,50	77 000,00
marzec	620,00	137,50	85 250,00
kwiecień	600,00	137,50	82 500,00
maj	620,00	137,50	85 250,00
czerwiec	600,00	137,50	82 500,00
lipiec	620,00	137,50	85 250,00
sierpień	620,00	137,50	85 250,00
wrzesień	600,00	137,50	82 500,00
październik	620,00	137,50	85 250,00
listopad	600,00	137,50	82 500,00
grudzień	620,00	137,50	85 250,00
Razem rok - obłożenie 100%	7 300,00	137,50	1 003 750,00
Razem rok - obłożenie 50%	3 650,00	137,50	501 875,00

Przychód – ok. 1 mln zł. rocznie

AD. 35

Stworzenie Regionalnego Ośrodka Leczenia Mukowiscydozy

Stworzenie Regionalnego Ośrodka Leczenia Mukowiscydozy dla Dorosłych na bazie Oddziału Pulmonologii SPZOZ w Proszowicach. Leczenie chorych na mukowiscydozę

zarówno dzieci, jak i dorosłych wymaga dostępności terapii w specjalistycznych oddziałach szpitalnych z odpowiednim zapleczem diagnostycznym i w warunkach izolacji chorych. Wraz z obserwowanym wydłużeniem czasu przeżycia chorych, zwiększa się zapotrzebowanie na ich leczenie w ośrodkach dla dorosłych, których liczba jest wysoce niewystarczająca. Doświadczenia wielu krajów potwierdzają, że zapewnienie opieki nad chorym na mukowiscydozę od dzieciństwa do dorosłości, pozwala wydłużyć czas przeżycia i poprawić jakość życia chorych. Utworzenie ośrodka specjalistycznego dla dorosłych przy Oddziale Pulmonologii SPZOZ w Proszowicach, zapewnia koordynowaną ciągłość leczenia chorych na mukowiscydozę. Leczenie powinno odbywać się w strukturach oddziału o profilu chorób płuc. Oddział Pulmonologiczny SPZOZ w Proszowicach posiada odpowiednio przygotowany doświadczony zespół medyczny. W Oddziale Pulmonologii istnieje pracownia bronchoskopowa, gdzie jest możliwość wykonania bronchoskopii leczniczej, pracownia badania czynności układu oddechowego oraz istnieje wykorzystanie możliwości stosowania nieinwazyjnej wentylacji mechanicznej. W Oddziale Pulmonologii jest konieczność inwestycji do budowy sal chorych głównie jedno lub dwuosobowych. Utworzenie ośrodka specjalistycznego dla dorosłych zapewnia koordynowaną ciągłość leczenia, spełniającą europejskie leczenie chorych na mukowiscydozę.

Przedmiotowe zadanie będzie początkowo realizowane bezkosztowo. Ostatecznie konieczne będą nakłady tak aby docelowo powstał ponadregionalny ośrodek.

Koszt - bezkosztowo

AD. 36

Dalsza optymalizacja O. Ginekologiczno – Położniczego - wprowadzenie KOC lub przekształcenie oddziału w O. Ginekologii wraz z chirurgią jednego dnia

(aktualizacja 07.2020)

Ginekologia przyniosła w 2019 roku stratę w wysokości przeszło 2,3 mln złotych. Z uwagi na względy społeczne Oddział otrzymał kolejną szansę. Zmieniono osobę zarządzającą oddziałem i wskazano czasookres do pokazania zmiany tendencji. Przyjęto okres do 30.06.2020r. Niestety przedmiotowy czasookres zbiegł się z rozwojem pandemii i ograniczeniem działalności szpitala. Oddział poddany został analizie przez zewnętrzną firmę. Stwierdzono m.in. że wynik mierzony stopą zwrotu jest

gorszy o 15 % od średniej krajowej ale kombinacja przypadków oddziału jest rozliczana wyżej od średniej (oddział 2294 zł, benchmark 1943 zł).

Wynikiem pracy są poniższe rekomendacje:

- a) skrócić czas pobytu,
- b) obniżyć koszty procedur, personelu i pobytu - są wyższe od średniej w kraju o 372 tys. zł.,
- c) przystąpić do programu Koordynowanej Opieki nad Kobiętą Ciężarną (KOC I lub KOC II).

Mając na uwadze powyższe rekomendacje konieczne jest sprawdzenie możliwości przystąpienia do KOC. W przypadku braku takiej opcji, wskazane wydaje się (przy sugerowanych już przez NFZ kryteriach wejścia do sieci w 2021r.) ograniczenie działalności od samej ginekologii i ginekologii jednego dnia.

Szacowane oszczędności - przy likwidacji położnictwa i noworodków ok. 2 mln zł.

AD. 37

Wprowadzenie leków generycznych – optymalizacja kosztów leków

(aktualizacja 07.2020)

Ważnym elementem działalności szpitala, który będzie poddany wnikliwej analizie jest receptariusz szpitalny. Aktualizacja receptariusza o nowe leki typu generycznego może doprowadzić do znacznego obniżenia kosztów działalności. Przeprowadzona zostanie weryfikacja obrotu lekami i materiałami zużywalnymi. Konieczna jest optymalizacja oraz wypracowania nowych zweryfikowanych procedur.

W tym celu niezbędne jest także wdrożenie apteczek oddziałowych i monitorowanie zużycia leków na pacjenta. Szacowana wartość oszczędności to 5 % w skali roku, kosztów planowanych na leki w 2020r. Z uwagi trudności w szacowaniu - brak nowego receptariusza, przedmiotowe oszczędności nie zostały uwzględnione w projekcjach finansowych załączonych do niniejszego dokumentu. Natomiast w roku 2021 nie uwzględniono wzrostu cen.

Szacowane oszczędności – 60 tys. zł rocznie

AD. 38

Wzrost ryczałtu NFZ 5% - przychód ok. 2,4 mln zł.
(aktualizacja 07.2020)

AD. 39

Rozwój działalności komercyjnej

(aktualizacja 07.2020)

W związku z płynącymi sygnałami z rynku odnośnie zapotrzebowania na usługi odpłatne oraz koniecznością zwiększenia przychodów szpitala, powołany został Pełnomocnik Dyrektora ds. działalności komercyjnej. Zgodnie z pierwotnymi założeniami, przeprowadzono szereg działań zmierzających do uruchomienia przedmiotowej działalności m.in.:

- a) dokonano analizy możliwości szpitala,
- b) zebrano dane i zbadano zapotrzebowanie rynku na poszczególne usługi medyczne,
- c) przeprowadzono rozmowy z ordynatorami oraz poszczególnymi lekarzami,
- d) uzgodniono zakres możliwych usług,
- e) uzgodniono warunki współpracy,
- f) wyłoniono zespół zadaniowy,
- g) przeprowadzono konkursy ofert,
- h) utworzono Biuro Obsługi Pacjenta Komercyjnego.

Rozpoczęcie działalności komercyjnej było planowane na kwiecień 2020r. ale z uwagi na panującą pandemię musiało zostać przełożone. Poniżej przedstawione zostały założenia odnośnie poszczególnych zakresów działalności w rozbiciu na lata. Dokonano stosownych korekt „in minus” w stosunku do pierwotnych założeń. Poniżej został przedstawiony plan sprzedaży na lata 2020-2036.

LATA	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	WYNAGRODZENIA WYKONAWCÓW [70%]	ZYSK SZPITALA [30%]
2020 [5 mc]	500 000,00 zł	75 000,00 zł	297 500,00 zł	127 500,00 zł
2021	1 000 000,00 zł	150 000,00 zł	595 000,00 zł	255 000,00 zł
2022	1 500 000,00 zł	225 000,00 zł	892 500,00 zł	382 500,00 zł
2023	1 500 000,00 zł	225 000,00 zł	892 500,00 zł	382 500,00 zł
2024	2 079 482,00 zł	277 521,03 zł	1 261 372,67 zł	540 588,29 zł
2025	2 183 456,10 zł	291 397,08 zł	1 324 441,31 zł	567 617,70 zł
2026	2 314 463,46 zł	308 880,91 zł	1 403 907,79 zł	601 674,77 zł
2027	2 476 475,90 zł	330 502,57 zł	1 502 181,33 zł	643 792,00 zł
2028	2 674 593,98 zł	356 942,78 zł	1 622 355,84 zł	695 295,36 zł
2029	2 915 307,44 zł	389 067,63 zł	1 768 367,86 zł	757 871,94 zł
2030	3 204 264,77 zł	427 974,39 zł	1 943 403,26 zł	832 887,11 zł
2031	3 551 123,85 zł	475 051,58 zł	2 153 250,60 zł	922 821,68 zł
2032	3 968 086,31 zł	532 057,76 zł	2 405 219,98 zł	1 030 808,56 zł
2033	4 470 606,96 zł	601 225,27 zł	2 708 567,18 zł	1 160 814,51 zł
2034	5 078 329,03 zł	685 396,81 zł	3 075 052,55 zł	1 317 879,67 zł
2035	5 816 321,31 zł	788 206,33 zł	3 519 680,48 zł	1 508 434,49 zł
2036	6 662 874,30 zł	906 437,28 zł	4 029 505,91 zł	1 726 931,10 zł

AD. 40

Outsourcing Higieny Szpitalnej

(aktualizacja 07.2020)

Sekcja Higieny Szpitalnej została poddana analizie w 2019 roku. W trakcie kontroli stwierdzono, że pracownicy sekcji wykorzystują zwolnienia lekarskiej statystycznie więcej niż w pozostałych komórkach organizacyjnych szpitala. Potwierdzono, że w 2019 roku zwolnienia lekarskiej w przedmiotowej grupie stanowiły 1981 osobodni. Koszty poniesione w związku z pozostawaniem na zwolnieniu lekarskim (wypłaty wynagrodzenia chorobowego) wyniosły ok. 20 tys. złotych. Do tego doliczyć trzeba

koszty na zapewnienie przez Pracodawcę zastępstwa za pracownika chorującego (1981 osobodni równa się ok. 15 tys. godzin przy założeniu 1 osobodzień = 8 godzin). Daje to kwotę ok. 232 tys. zł (14,70 zł stawka minimalna za 1 godzinę w 2019r.). Przy efektywny zarządzaniu pracownikami możemy zejść z dodatkowymi kosztami do poziomu około 120 tys. zł.

W obecnym roku, na dzień 30.06 stwierdzono 1252 osobodni zwolnień lekarskich. Przy utrzymującym się trendzie rok 2020 zamknięty zostanie wynikiem około 2504 osobodni co będzie stanowić wzrost do mienionego roku o prawie 30%.

Mając to na uwadze konieczne jest rozeznanie rynku oraz podjęciu próby zlecenia usługi na zewnątrz włącznie z przekazaniem pracowników na zasadzie art. 23' KP.

AD. 41

Wzrost ryczałtu NFZ 5% - przychód ok. 2,6 mln zł.
(aktualizacja 07.2020)

AD. 42

Dalszy rozwój działalności komercyjnej

(aktualizacja 07.2020)

Mając na uwadze sytuację finansową szpitala konieczne jest zintensyfikowanie działań w celu dalszego zwiększania przychodów szpitala, w tym przychodów z działalności komercyjnej. W związku z przeprowadzonymi rozmowami z lekarzami, pielęgniarkami i pozostałym personelem szpitala przygotowano symulację oraz opis dla poszczególnych zakresów działalności komercyjnej, które mogą być realizowane w szpitalu. Przedmiotowy zakres winien być w przyszłości zwiększany w celu poszerzenia dostępnych usług komercyjnych dla pacjenta.

ORTOPEDIA –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	150,00 zł	10
Średnia cena badania	100,00 zł	10
Średnia cena zabiegu	4 000,00 zł	3

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	72 500,00 zł	10 875,00 zł	18 487,50 zł	43 137,50 zł
2021	-	174 000,00 zł	23 400,00 zł	45 180,00 zł	105 420,00 zł
2022	2%	177 480,00 zł	23 868,00 zł	46 083,60 zł	107 528,40 zł
2023	3%	182 804,40 zł	24 584,04 zł	47 466,11 zł	110 754,25 zł
2024	4%	190 116,58 zł	25 567,40 zł	49 364,75 zł	115 184,42 zł
2025	5%	199 622,40 zł	26 845,77 zł	51 832,99 zł	120 943,64 zł
2026	6%	211 599,75 zł	28 456,52 zł	54 942,97 zł	128 200,26 zł
2027	7%	226 411,73 zł	30 448,47 zł	58 788,98 zł	137 174,28 zł
2028	8%	244 524,67 zł	32 884,35 zł	63 492,10 zł	148 148,22 zł
2029	9%	266 531,89 zł	35 843,94 zł	69 206,38 zł	161 481,56 zł
2030	10%	293 185,08 zł	39 428,34 zł	76 127,02 zł	177 629,72 zł
2031	11%	325 435,44 zł	43 765,46 zł	84 500,99 zł	197 168,99 zł
2032	12%	364 487,69 zł	49 017,31 zł	94 641,11 zł	220 829,27 zł
2033	13%	411 871,09 zł	55 389,56 zł	106 944,46 zł	249 537,07 zł
2034	14%	469 533,04 zł	63 144,10 zł	121 916,68 zł	284 472,26 zł
2035	15%	539 963,00 zł	72 615,71 zł	140 204,19 zł	327 143,10 zł
2036	15%	620 957,45 zł	83 508,07 zł	161 234,81 zł	376 214,57 zł

ZAŁOZENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu ortopedii i traumatologii narządu ruchu. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji ortopedycznych wyniesie 10, badań diagnostycznych typu USG, RTG, EMG itp. w liczbie 10, oraz w ich wyniku zakwalifikowanych do zabiegów ortopedycznych typu artroskopia, CTS, endoprotezy stawów, itp. zostanie 3 pacjentów. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

CHIRURGIA –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	100,00 zł	10
Średnia cena badania	100,00 zł	10
Średnia cena zabiegu	4 000,00 zł	3

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	70 000,00 zł	10 500,00 zł	17 850,00 zł	41 650,00 zł
2021	-	168 000,00 zł	23 400,00 zł	43 380,00 zł	101 220,00 zł
2022	2%	171 360,00 zł	23 868,00 zł	44 247,60 zł	103 244,40 zł
2023	3%	176 500,80 zł	24 584,04 zł	45 575,03 zł	106 341,73 zł
2024	4%	183 560,83 zł	25 567,40 zł	47 398,03 zł	110 595,40 zł
2025	5%	192 738,87 zł	26 845,77 zł	49 767,93 zł	116 125,17 zł
2026	6%	204 303,21 zł	28 456,52 zł	52 754,01 zł	123 092,68 zł
2027	7%	218 604,43 zł	30 448,47 zł	56 446,79 zł	131 709,17 zł
2028	8%	236 092,78 zł	32 884,35 zł	60 962,53 zł	142 245,90 zł
2029	9%	257 341,14 zł	35 843,94 zł	66 449,16 zł	155 048,03 zł
2030	10%	280 501,84 zł	39 428,34 zł	72 322,05 zł	168 751,45 zł
2031	11%	305 747,00 zł	43 765,46 zł	78 594,46 zł	183 387,08 zł
2032	12%	333 264,23 zł	49 017,31 zł	85 274,08 zł	198 972,85 zł
2033	13%	363 258,01 zł	55 389,56 zł	92 360,54 zł	215 507,92 zł
2034	14%	395 951,24 zł	63 144,10 zł	99 842,14 zł	232 965,00 zł
2035	15%	431 586,85 zł	72 615,71 zł	107 691,34 zł	251 279,79 zł
2036	15%	470 429,66 zł	83 508,07 zł	116 076,48 zł	270 845,11 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu chirurgii ogólnej. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji chirurgicznych wyniesie 10, badań diagnostycznych typu USG, RTG itp. w liczbie 10, oraz w ich wyniku zakwalifikowanych do zabiegów chirurgicznych typu cholecystektomia, przepukliny itp. zostanie 3 pacjentów. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

PULMONOLOGIA –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	150,00 zł	10
Średnia cena badania	250,00 zł	10
Średnia cena zabiegu	1 000,00 zł	3

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	35 000,00 zł	4 125,00 zł	9 262,50 zł	21 612,50 zł
2021	-	84 000,00 zł	12 600,00 zł	21 420,00 zł	49 980,00 zł
2022	2%	85 680,00 zł	12 852,00 zł	21 848,40 zł	50 979,60 zł
2023	3%	88 250,40 zł	13 237,56 zł	22 503,85 zł	52 508,99 zł
2024	4%	91 780,42 zł	13 767,06 zł	23 404,01 zł	54 609,35 zł
2025	5%	96 369,44 zł	14 455,42 zł	24 574,21 zł	57 339,81 zł
2026	6%	102 151,60 zł	15 322,74 zł	26 048,66 zł	60 780,20 zł
2027	7%	109 302,22 zł	16 395,33 zł	27 872,06 zł	65 034,82 zł
2028	8%	118 046,39 zł	17 706,96 zł	30 101,83 zł	70 237,60 zł
2029	9%	128 670,57 zł	19 300,59 zł	32 810,99 zł	76 558,99 zł
2030	10%	141 537,62 zł	21 230,64 zł	36 092,09 zł	84 214,89 zł
2031	11%	157 106,76 zł	23 566,01 zł	40 062,22 zł	93 478,52 zł
2032	12%	175 959,57 zł	26 393,94 zł	44 869,69 zł	104 695,95 zł
2033	13%	198 834,32 zł	29 825,15 zł	50 702,75 zł	118 306,42 zł
2034	14%	226 671,12 zł	34 000,67 zł	57 801,14 zł	134 869,32 zł
2035	15%	260 671,79 zł	39 100,77 zł	66 471,31 zł	155 099,72 zł
2036	15%	299 772,56 zł	44 965,88 zł	76 442,00 zł	178 364,67 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu pulmonologii. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji pulmonologicznych wyniesie 10, badań diagnostycznych typu OBS, spirometria, bronchoskopia itp. w liczbie 10, oraz w ich wyniku zakwalifikowanych do dalszych hospitalizacji diagnostyczno-obszernych zostanie 3 pacjentów. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

NEUROLOGIA –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	120,00 zł	10
Średnia cena badania	120,00 zł	10
Średnia cena zabiegu	1 000,00 zł	3

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	15 000,00 zł	2 790,00 zł	3 663,00 zł	8 547,00 zł
2021	-	64 800,00 zł	7 560,00 zł	17 172,00 zł	40 068,00 zł
2022	2%	66 096,00 zł	7 711,20 zł	17 515,44 zł	40 869,36 zł
2023	3%	68 078,88 zł	7 942,54 zł	18 040,90 zł	42 095,44 zł
2024	4%	70 802,04 zł	8 260,24 zł	18 762,54 zł	43 779,26 zł
2025	5%	74 342,14 zł	8 673,25 zł	19 700,67 zł	45 968,22 zł
2026	6%	78 802,67 zł	9 193,64 zł	20 882,71 zł	48 726,31 zł
2027	7%	84 318,85 zł	9 837,20 zł	22 344,50 zł	52 137,16 zł
2028	8%	91 064,36 zł	10 624,18 zł	24 132,06 zł	56 308,13 zł
2029	9%	99 260,15 zł	11 580,35 zł	26 303,94 zł	61 375,86 zł
2030	10%	109 186,17 zł	12 738,39 zł	28 934,33 zł	67 513,45 zł
2031	11%	121 196,65 zł	14 139,61 zł	32 117,11 zł	74 939,93 zł
2032	12%	135 740,24 zł	15 836,36 zł	35 971,16 zł	83 932,72 zł
2033	13%	153 386,48 zł	17 895,09 zł	40 647,42 zł	94 843,97 zł
2034	14%	174 860,58 zł	20 400,40 zł	46 338,05 zł	108 122,13 zł
2035	15%	201 089,67 zł	23 460,46 zł	53 288,76 zł	124 340,45 zł
2036	15%	231 253,12 zł	26 979,53 zł	61 282,08 zł	142 991,51 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu neurologii. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji neurologicznych wyniesie 10, badań diagnostycznych typu EMG, EEG itp. w liczbie 10, oraz w ich wyniku zakwalifikowanych do hospitalizacji diagnostyczno-obszernych zostanie 3 pacjentów. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

GINEKOLOGIA –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	100,00 zł	20
Średnia cena badania	100,00 zł	10
Średnia cena zabiegu	4 000,00 zł	15

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	200 000,00 zł	32 625,00 zł	50 212,50 zł	117 162,50 zł
2021	-	522 000,00 zł	74 700,00 zł	134 190,00 zł	313 110,00 zł
2022	2%	532 440,00 zł	76 194,00 zł	136 873,80 zł	319 372,20 zł
2023	3%	548 413,20 zł	78 479,82 zł	140 980,01 zł	328 953,37 zł
2024	4%	570 349,73 zł	81 619,01 zł	146 619,21 zł	342 111,50 zł
2025	5%	598 867,21 zł	85 699,96 zł	153 950,18 zł	359 217,08 zł
2026	6%	634 799,25 zł	90 841,96 zł	163 187,19 zł	380 770,10 zł
2027	7%	679 235,19 zł	97 200,90 zł	174 610,29 zł	407 424,01 zł
2028	8%	733 574,01 zł	104 976,97 zł	188 579,11 zł	440 017,93 zł
2029	9%	799 595,67 zł	114 424,90 zł	205 551,23 zł	479 619,54 zł
2030	10%	879 555,24 zł	125 867,39 zł	226 106,36 zł	527 581,50 zł
2031	11%	976 306,31 zł	139 712,80 zł	250 978,05 zł	585 615,46 zł
2032	12%	1 093 463,07 zł	156 478,34 zł	281 095,42 zł	655 889,32 zł
2033	13%	1 235 613,27 zł	176 820,52 zł	317 637,83 zł	741 154,93 zł
2034	14%	1 408 599,13 zł	201 575,39 zł	362 107,12 zł	844 916,62 zł
2035	15%	1 619 889,00 zł	231 811,70 zł	416 423,19 zł	971 654,11 zł
2036	15%	1 862 872,35 zł	266 583,46 zł	478 886,67 zł	1 117 402,22 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu ginekologii. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji ginekologicznych wyniesie 20, badań diagnostycznych typu USG, KTG itp. w liczbie 10, oraz w ich wyniku zakwalifikowanych do zabiegów ginekologicznych typu histeroskopia, plastyka, itp. zostanie 15 pacjentów, w tym usługi opieki okołoporodowej. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

REHABILITACJA – PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena usługi (konsultacja/zabieg)	120,00 zł	20

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	12 000,00 zł	1 800,00 zł	5 100,00 zł	5 100,00 zł
2021	-	28 800,00 zł	4 320,00 zł	7 344,00 zł	17 136,00 zł
2022	2%	29 376,00 zł	4 406,40 zł	7 490,88 zł	17 478,72 zł
2023	3%	30 257,28 zł	4 538,59 zł	7 715,61 zł	18 003,08 zł
2024	4%	31 467,57 zł	4 720,14 zł	8 024,23 zł	18 723,20 zł
2025	5%	33 040,95 zł	4 956,14 zł	8 425,44 zł	19 659,37 zł
2026	6%	35 023,41 zł	5 253,51 zł	8 930,97 zł	20 838,93 zł
2027	7%	37 475,05 zł	5 621,26 zł	9 556,14 zł	22 297,65 zł
2028	8%	40 473,05 zł	6 070,96 zł	10 320,63 zł	24 081,46 zł
2029	9%	44 115,62 zł	6 617,34 zł	11 249,48 zł	26 248,80 zł
2030	10%	48 527,19 zł	7 279,08 zł	12 374,43 zł	28 873,68 zł
2031	11%	53 865,18 zł	8 079,78 zł	13 735,62 zł	32 049,78 zł
2032	12%	60 329,00 zł	9 049,35 zł	15 383,89 zł	35 895,75 zł
2033	13%	68 171,77 zł	10 225,77 zł	17 383,80 zł	40 562,20 zł
2034	14%	77 715,81 zł	11 657,37 zł	19 817,53 zł	46 240,91 zł
2035	15%	89 373,19 zł	13 405,98 zł	22 790,16 zł	53 177,05 zł
2036	15%	102 779,16 zł	15 416,87 zł	26 208,69 zł	61 153,60 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu rehabilitacji. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość usług wyniesie 20. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

DIAGNOSTYKA LABORATORYJNA –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena badania	50,00 zł	500

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	125 000,00 zł	18 750,00 zł	31 875,00 zł	74 375,00 zł
2021	-	300 000,00 zł	45 000,00 zł	76 500,00 zł	178 500,00 zł
2022	2%	306 000,00 zł	45 900,00 zł	78 030,00 zł	182 070,00 zł
2023	3%	315 180,00 zł	47 277,00 zł	80 370,90 zł	187 532,10 zł
2024	4%	327 787,20 zł	49 168,08 zł	83 585,74 zł	195 033,38 zł
2025	5%	344 176,56 zł	51 626,48 zł	87 765,02 zł	204 785,05 zł
2026	6%	364 827,15 zł	54 724,07 zł	93 030,92 zł	217 072,16 zł
2027	7%	390 365,05 zł	58 554,76 zł	99 543,09 zł	232 267,21 zł
2028	8%	421 594,26 zł	63 239,14 zł	107 506,54 zł	250 848,58 zł
2029	9%	459 537,74 zł	68 930,66 zł	117 182,12 zł	273 424,96 zł
2030	10%	505 491,52 zł	75 823,73 zł	128 900,34 zł	300 767,45 zł
2031	11%	561 095,58 zł	84 164,34 zł	143 079,37 zł	333 851,87 zł
2032	12%	628 427,05 zł	94 264,06 zł	160 248,90 zł	373 914,10 zł
2033	13%	710 122,57 zł	106 518,39 zł	181 081,26 zł	422 522,93 zł
2034	14%	809 539,73 zł	121 430,96 zł	206 432,63 zł	481 676,14 zł
2035	15%	930 970,69 zł	139 645,60 zł	237 397,53 zł	553 927,56 zł
2036	15%	1 070 616,29 zł	160 592,44 zł	273 007,15 zł	637 016,69 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu diagnostyki laboratoryjnej. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość badań wyniesie 500. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

RTG+USG -PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena badania	50,00 zł	100

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	25 000,00 zł	3 750,00 zł	10 625,00 zł	10 625,00 zł
2021	-	60 000,00 zł	9 000,00 zł	15 300,00 zł	35 700,00 zł
2022	2%	61 200,00 zł	9 180,00 zł	15 606,00 zł	36 414,00 zł
2023	3%	63 036,00 zł	9 455,40 zł	16 074,18 zł	37 506,42 zł
2024	4%	65 557,44 zł	9 833,62 zł	16 717,15 zł	39 006,68 zł
2025	5%	68 835,31 zł	10 325,30 zł	17 553,00 zł	40 957,01 zł
2026	6%	72 965,43 zł	10 944,81 zł	18 606,18 zł	43 414,43 zł
2027	7%	78 073,01 zł	11 710,95 zł	19 908,62 zł	46 453,44 zł
2028	8%	84 318,85 zł	12 647,83 zł	21 501,31 zł	50 169,72 zł
2029	9%	91 907,55 zł	13 786,13 zł	23 436,42 zł	54 684,99 zł
2030	10%	101 098,30 zł	15 164,75 zł	25 780,07 zł	60 153,49 zł
2031	11%	112 219,12 zł	16 832,87 zł	28 615,87 zł	66 770,37 zł
2032	12%	125 685,41 zł	18 852,81 zł	32 049,78 zł	74 782,82 zł
2033	13%	142 024,51 zł	21 303,68 zł	36 216,25 zł	84 504,59 zł
2034	14%	161 907,95 zł	24 286,19 zł	41 286,53 zł	96 335,23 zł
2035	15%	186 194,14 zł	27 929,12 zł	47 479,51 zł	110 785,51 zł
2036	15%	214 123,26 zł	32 118,49 zł	54 601,43 zł	127 403,34 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu diagnostyki radiologicznej, w tym badania RTG i USG. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość badań wyniesie 100. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

AOS+POZ - PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	150,00 zł	20
Średnia cena badania	700,00 zł	15

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	67 500,00 zł	10 125,00 zł	17 212,50 zł	40 162,50 zł
2021	-	162 000,00 zł	18 900,00 zł	42 930,00 zł	100 170,00 zł
2022	2%	165 240,00 zł	19 278,00 zł	43 788,60 zł	102 173,40 zł
2023	3%	170 197,20 zł	19 856,34 zł	45 102,26 zł	105 238,60 zł
2024	4%	177 005,09 zł	20 650,59 zł	46 906,35 zł	109 448,15 zł
2025	5%	185 855,34 zł	21 683,12 zł	49 251,67 zł	114 920,55 zł
2026	6%	197 006,66 zł	22 984,11 zł	52 206,77 zł	121 815,79 zł
2027	7%	210 797,13 zł	24 593,00 zł	55 861,24 zł	130 342,89 zł
2028	8%	227 660,90 zł	26 560,44 zł	60 330,14 zł	140 770,32 zł
2029	9%	248 150,38 zł	28 950,88 zł	65 759,85 zł	153 439,65 zł
2030	10%	272 965,42 zł	31 845,97 zł	72 335,84 zł	168 783,62 zł
2031	11%	302 991,61 zł	35 349,02 zł	80 292,78 zł	187 349,82 zł
2032	12%	339 350,61 zł	39 590,90 zł	89 927,91 zł	209 831,79 zł
2033	13%	383 466,19 zł	44 737,72 zł	101 618,54 zł	237 109,93 zł
2034	14%	437 151,45 zł	51 001,00 zł	115 845,14 zł	270 305,32 zł
2035	15%	502 724,17 zł	58 651,15 zł	133 221,91 zł	310 851,11 zł
2036	15%	578 132,80 zł	67 448,83 zł	153 205,19 zł	357 478,78 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu gastroenterologii. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji gastroenterologicznych wyniesie 20, badań diagnostycznych typu kolonoskopia, gastroskopia, test ureazowy itp. w liczbie 15. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

EKG+HOLTER -PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA				CENA	ILOŚĆ
LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [50%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [50%]
2020 [5 mc]	-	12 500,00 zł	1 875,00 zł	5 312,50 zł	5 312,50 zł
2021	-	30 000,00 zł	4 500,00 zł	7 650,00 zł	17 850,00 zł
2022	2%	30 600,00 zł	4 590,00 zł	7 803,00 zł	18 207,00 zł
2023	3%	31 518,00 zł	4 727,70 zł	8 037,09 zł	18 753,21 zł
2024	4%	32 778,72 zł	4 916,81 zł	8 358,57 zł	19 503,34 zł
2025	5%	34 417,66 zł	5 162,65 zł	8 776,50 zł	20 478,51 zł
2026	6%	36 482,72 zł	5 472,41 zł	9 303,09 zł	21 707,22 zł
2027	7%	39 036,51 zł	5 855,48 zł	9 954,31 zł	23 226,72 zł
2028	8%	42 159,43 zł	6 323,91 zł	10 750,65 zł	25 084,86 zł
2029	9%	45 953,77 zł	6 893,07 zł	11 718,21 zł	27 342,50 zł
2030	10%	50 549,15 zł	7 582,37 zł	12 890,03 zł	30 076,75 zł
2031	11%	56 109,56 zł	8 416,43 zł	14 307,94 zł	33 385,19 zł
2032	12%	62 842,71 zł	9 426,41 zł	16 024,89 zł	37 391,41 zł
2033	13%	71 012,26 zł	10 651,84 zł	18 108,13 zł	42 252,29 zł
2034	14%	80 953,97 zł	12 143,10 zł	20 643,26 zł	48 167,61 zł
2035	15%	93 097,07 zł	13 964,56 zł	23 739,75 zł	55 392,76 zł
2036	15%	107 061,63 zł	16 059,24 zł	27 300,72 zł	63 701,67 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu diagnostyki kardiologicznej. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość badań wyniesie 25. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

CHIRURGIA JEDNEGO DNIA ORAZ POZOSTAŁE –PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	200,00 zł	10
Średnia cena badania	250,00 zł	10
Średnia cena zabiegu	3 000,00 zł	5

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	75 000,00 zł	14 625,00 zł	18 112,50 zł	42 262,50 zł
2021	-	234 000,00 zł	27 375,00 zł	61 987,50 zł	144 637,50 zł
2022	2%	238 680,00 zł	27 922,50 zł	63 227,25 zł	147 530,25 zł
2023	3%	245 840,40 zł	28 760,18 zł	65 124,07 zł	151 956,16 zł
2024	4%	255 674,02 zł	29 910,58 zł	67 729,03 zł	158 034,40 zł
2025	5%	268 457,72 zł	31 406,11 zł	71 115,48 zł	165 936,12 zł
2026	6%	284 565,18 zł	33 290,48 zł	75 382,41 zł	175 892,29 zł
2027	7%	304 484,74 zł	35 620,81 zł	80 659,18 zł	188 204,75 zł
2028	8%	328 843,52 zł	38 470,48 zł	87 111,91 zł	203 261,13 zł
2029	9%	358 439,44 zł	41 932,82 zł	94 951,99 zł	221 554,63 zł
2030	10%	394 283,38 zł	46 126,10 zł	104 447,18 zł	243 710,10 zł
2031	11%	437 654,55 zł	51 199,97 zł	115 936,37 zł	270 518,21 zł
2032	12%	490 173,10 zł	57 343,97 zł	129 848,74 zł	302 980,39 zł
2033	13%	553 895,60 zł	64 798,68 zł	146 729,08 zł	342 367,84 zł
2034	14%	631 440,99 zł	73 870,50 zł	167 271,15 zł	390 299,34 zł
2035	15%	726 157,14 zł	84 951,08 zł	192 361,82 zł	448 844,24 zł
2036	15%	835 080,71 zł	97 693,74 zł	221 216,09 zł	516 170,88 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu chirurgii jednego dnia. Przyjęto, że ilość konsultacji różnych specjalności, w tym otolaryngologicznych, okulistycznych, naczyniowych 10, badań w liczbie 10, oraz w ich wyniku zakwalifikowanych do zabiegów zostanie 5 pacjentów. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

AOS+POZ -PLAN SPRZEDAŻY 2020 - 2036

USŁUGA	CENA	ILOŚĆ
Średnia cena konsultacji	150,00 zł	30
Średnia cena badania	120,00 zł	15

LATA	WZROST NA SPRZEDAŻY	PRZYCHÓD	KOSZTY [15%]	ZYSK SZPITALA [30%]	WYNAGRODZENIE WYKONAWCÓW [70%]
2020 [5 mc]	-	31 500,00 zł	8 100,00 zł	7 020,00 zł	16 380,00 zł
2021	-	75 600,00 zł	11 340,00 zł	19 278,00 zł	44 982,00 zł
2022	2%	77 112,00 zł	11 566,80 zł	19 663,56 zł	45 881,64 zł
2023	3%	79 425,36 zł	11 913,80 zł	20 253,47 zł	47 258,09 zł
2024	4%	82 602,37 zł	12 390,36 zł	21 063,61 zł	49 148,41 zł
2025	5%	86 732,49 zł	13 009,87 zł	22 116,79 zł	51 605,83 zł
2026	6%	91 936,44 zł	13 790,47 zł	23 443,79 zł	54 702,18 zł
2027	7%	98 371,99 zł	14 755,80 zł	25 084,86 zł	58 531,34 zł
2028	8%	106 241,75 zł	15 936,26 zł	27 091,65 zł	63 213,84 zł
2029	9%	115 803,51 zł	17 370,53 zł	29 529,90 zł	68 903,09 zł
2030	10%	127 383,86 zł	19 107,58 zł	32 482,88 zł	75 793,40 zł
2031	11%	141 396,09 zł	21 209,41 zł	36 056,00 zł	84 130,67 zł
2032	12%	158 363,62 zł	23 754,54 zł	40 382,72 zł	94 226,35 zł
2033	13%	178 950,89 zł	26 842,63 zł	45 632,48 zł	106 475,78 zł
2034	14%	204 004,01 zł	30 600,60 zł	52 021,02 zł	121 382,39 zł
2035	15%	234 604,61 zł	35 190,69 zł	59 824,18 zł	139 589,75 zł
2036	15%	269 795,31 zł	40 469,30 zł	68 797,80 zł	160 528,21 zł

ZAŁOŻENIA:

Zakładamy, że od miesiąca sierpnia 2020r. nastąpi realizacja przyjętego planu sprzedaży usług komercyjnych z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz podstawowej opieki zdrowotnej. Przyjęto, że średnio w miesiącu ilość konsultacji ambulatoryjnych wyniesie 30, badań diagnostycznych typu EKG, USG, pomiar ciśnienia, itp. w liczbie 15. Ilość usług komercyjnych z roku na rok będzie rosła począwszy od wskaźnika 2% w 2022r. do optymalnego poziomu 15 % w 2035r. zgodnie z załączoną analizą.

1. Uzyskanie akredytacji

Współczesne oczekiwania społeczne wobec ochrony zdrowia dotyczą w znacznej mierze odpowiedzialności za opiekę szpitalną i jej skutki. Dotychczasowe doświadczenia wskazują na dwie możliwości oceny usług zdrowotnych, w tym szpitalnych: ocenę zewnętrzną i wewnętrzną. Akredytacja szpitali, która polega na ocenie funkcjonowania jednostek w oparciu o określony zestaw wymogów (standardów) jest metodą oceny zewnętrznej, zapoczątkowaną w 1917 roku przez Kolegium Chirurgów (College of Surgeons) w Stanach Zjednoczonych.

Narzędziem oceny akredytacyjnej są standardy, określone w mechanizmie konsensusu we współpracy z najważniejszymi organizacjami i towarzystwami medycznymi. Obowiązujący zestaw standardów wprowadzony 15 lipca 2009 roku zawiera 221 standardów umieszczonych w 15 działach. Standardy ukierunkowane na poprawę jakości i bezpieczeństwo opieki wszechstronnie obejmują funkcjonowanie szpitala.

Ocena akredytacyjna jest oparta na porównaniu stwierdzonej praktyki postępowania i stanu jednostki z wzorcami, jakie stanowią standardy akredytacyjne oraz dokonaniu oceny stopnia ich spełnienia. Uzyskanie minimum 75%, możliwej do uzyskania punktacji skutkuje udzieleniem akredytacji na 3 lata. Potwierdzeniem udzielenia akredytacji jest certyfikat, podpisany przez Ministra Zdrowia.

Akredytacja poza potwierdzenie, że szpital spełnia określone standardy ma bezpośredni wpływ na wysokość ryczału. Wzór na obliczanie ryczału zawiera trzy zmienne: prognozowaną cenę jednostki sprawozdawczej, którą każdy oddział wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia (NFZ) określi osobno w planie zakupu, skorygowaną liczbę jednostek sprawozdawczych oraz jakościowy wskaźnik korygujący Q. Jest możliwość zmiany wartości ostatniego składnika. Wskaźnik Q zwiększy się o 0,02, jeśli szpital legitymuje się akredytacją Centrum Monitorowania Jakości z wynikiem 90 proc. punktów, o 0,015, gdy wynik wynosi powyżej 80 proc., i o 0,01, jeśli jest niższy.

Mając powyższe na uwadze konieczne jest przygotowanie szpitala do przejścia procedury akredytacyjnej i uzyskanie przedmiotowego certyfikatu.

**Koszt – przygotowanie do certyfikacji około 20 tys. zł (okres wdrażania 1 rok) ;
certyfikacja (wniosek 1000zł, certyfikacja wraz wizytacją około 10-12 tys.).**

2. Restrukturyzacja PFRON (obniżenie składki płaconej przez szpital)

Odpis na PFRON w 2018r. wyniósł przeszło 87 tys. zł. Średnioroczne zatrudnienie w 2018 roku wynosiło 433,91 etatu. Aby nie płacić składki PFRON Szpital powinien posiadać zatrudnienie osób niepełnosprawnych na poziomie 6%, czyli 26,03 etatu. Obecnie zatrudnienie osób niepełnosprawnych wynosi 19,307 etatu (21 osób).

W celu osiągnięcia żądanego poziomu konieczne będzie stworzenie stosownych instrumentów finansowych stymulujących ujawnienie się spośród pracowników SP ZOZ osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności. Wskazane również będzie przeprowadzenie stosownego dialogu z pracownikami oraz stworzenie przyjaznej atmosfery towarzyszącej temu zjawisku. Sytuacja ta spowoduje korzyści po stronie kosztów oraz wdrożenie koncepcji społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) co pozytywnie wpłynie na wizerunek Szpitala.

Wydaje się koniecznym wydzielenie z istniejących zasobów kadrowych stanowiska ds. współpracy z osobami niepełnosprawnymi (początkowo w ramach zakładu – skłonienie do ujawnienia się osób już posiadających orzeczenie oraz do ubiegania się o stosowne orzeczenie osób spełniających warunki uzyskania orzeczenia). Zadaniem pracownika będzie nakreślenie korzyści dla pracownika posiadającego orzeczenie o niepełnosprawności tj. skrócony czas pracy, dłuższy urlop, a nie stygmatyzacji osoby niepełnosprawnej. Po stronie Szpitala wskazanym będzie wprowadzenie jednorazowego dodatku rehabilitacyjnego sfinansowanego z funduszu socjalnego.

Koszt zmian – zmniejszenie czasu pracy oraz zwiększenie wymiaru urlopu pracownikom , którzy się ujawnią oraz nowozatrudnionych

Korzyści – zmniejszenie wysokości składki PFRON.

3. Powołanie Koordynatora ds. weryfikacji wraz z ZUS zasadności zwolnień lekarskich

Sprawa utworzenia stanowiska ds. kontroli zasadności zwolnień lekarskich wynika przede wszystkim z wysokości wynagrodzeń za czas choroby wypłacanych przez SP ZOZ w Proszowicach. Szpital zatrudnia 433 pracowników. Problem zwolnień lekarskich nie pojawił się nagle, ale funkcjonuje od dłuższego czasu. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że w 2018 roku Szpital wypłacił wynagrodzenia z tytułu niezdolności do pracy w wysokości ponad 183 tys. zł. W roku obecnym na koniec sierpnia kwota ta

wyniosła przeszło 166 tys. zł. Odpowiada to 8529 osobodniom w 2018 roku i 6802 dniom do sierpnia 2019. Szacuje się że ilość ta wyniesie ok 10 tys. dni na koniec roku.

Mając na uwadze tendencję wzrostową, wskazane jest wydzielenie z istniejących zasobów kadrowych stanowiska ds. kontroli zasadności zwolnień lekarskich lub dodanie do zakresu obowiązków pracownika z kadr takiego zakresu. W Szpitalu odnotowuje się znaczącą liczbę zwolnień lekarskich, które przez 33 dni w roku dla pojedynczego pracownika (dla osób w wieku ponad 50 lat jest to 14 dni) stanowią obciążenie dla pracodawcy. Stąd konieczne jest przeprowadzenie ich analizy i przekazanie w razie konieczności sprawy do ZUS. Ponadto, absencja pracownika często wiąże się z koniecznością zastąpienia pracownika (w tym np. w ramach godzin nadliczbowych). Zakłada się zmniejszenie absencji chorobowych o około 15%, co może się przełożyć na oszczędności na poziomie około 30 tys. w skali roku.

Koszty – bez kosztów (zmiana zakresu obowiązków)

4. Rozszerzenie zakresu obowiązków Z-cy Dyrektora do spraw ekonomiczno – administracyjnych o działalność marketingową

W wyniku przeprowadzonych rozmów oraz analiz działalności medycznej Szpitala, uzyskano informację zwrotną odnośnie niewykorzystanego potencjału w licznych komórkach organizacyjnych Szpitala. Mając to na uwadze, konieczna jest:

- a) szczegółowa analiza faktycznych możliwości komórek organizacyjnych,
- b) analiza potrzeb otoczenia na usługi świadczone przez SP ZOZ w Proszowicach,
- c) stworzenie nowych komercyjnych paneli badań i usług świadczonych przez szpital.

Mając powyższe na uwadze wydaj się konieczne poszerzenia zadań realizowanych przez Z-cę Dyrektora ds. ekonomiczno – administracyjnych o działania marketingowe. W zakres przedmiotowych zadań weszła by m.in. za analiza i wdrożenie produktów oraz usług komercyjnych w szpitalu, promowaniu produktów i usług komercyjnych ofertowanych przez szpital, pozyskiwanie kontrahentów na produkty i usługi komercyjne.

Koszty – bezkosztowo

5. Badanie zużycia materiałów, leków i poziomu zapasów

Dosyć często zdarza się, że leki i materiały zużywalne trafiają na oddział w ilościach wielokrotnie przekraczających możliwości ich krótkoterminowego zużycia. Nadmierne pobieranie materiałów powoduje niepotrzebne koszty magazynowania, blokowania środków finansowych oraz przyczynia się do możliwego przeterminowania potencjalnie zwiększając koszty funkcjonowania jednostki. Dlatego w tym zakresie planuje się przeprowadzić modyfikację poziomów zapasów w jednostkach organizacyjnych i zoptymalizowany zostanie sposób dystrybucji.

Przeprowadzona zostanie weryfikacja obrotu lekami i materiałami zużywalnymi doprowadzając w finale do optymalizacji i wypracowania nowych zweryfikowanych procedur. Na bazie opracowanej rekomendacji podawania leków, możliwe będzie monitorowanie zużywania zbyt dużych ilości i odnajdywania odchyleń w podawaniu medykamentów.

6. Budowanie systemu motywacyjnego

Budowanie efektywnego systemu motywacyjnego jest dużym wyzwaniem. Najważniejszym zadaniem takiego systemu jest to, że musi on rzeczywiście przynosić pracownikom korzyści. Należy zwrócić szczególną uwagę na rodzaj i czas wykonywanej przez nich pracy, aby nie okazało się, że nie mogą oni skorzystać z oferowanych dodatków. Koszt utraty doświadczonego i sprawdzonego pracownika równy jest jego dziesięciokrotnej pensji. Motywacja do pozostania na stałe może być różna:

- a) dobra atmosfera,
- b) dobra organizacja pracy,
- c) możliwość rozwoju,
- d) budowanie kultury organizacyjnej,
- e) sprawiedliwa polityka wynagradzania.

7. Wprowadzenie budżetowania

W ramach prowadzonych obserwacji stwierdzono niski poziom utożsamiania się pracowników ze szpitalem, komórkami w których pracują, a co za tym idzie ich obojętność na wyniki generowane przez oddziały, poradnie, pracownie.

Jednym z najlepszych i sprawdzonych narzędzi zarządczych, które pozwolą inaczej spojrzeć na jednostkę przez pryzmat kosztów, efektywność gospodarowania środkami

jest budżetowanie. Wdrożenie systemu zarządzania jednostką przy pomocy budżetowania stanowi pewnego rodzaju rewolucję, ale jest potwierdzeniem podjęcia rozsądnych działań zmierzających do rozwoju placówki. Ustalone i zweryfikowane zostaną cele ilościowe i wartościowe w każdej z komórek organizacyjnych szpitala. Kierownicy komórek będą mieli realny wpływ na zarządzanie dostępnym budżetem, a co za tym idzie na wynik finansowy. Powiązanie wyników z ustalonymi w ramach systemu motywacyjnego wskaźnikami, przyniesie zamierzoną, maksymalną realizację założonych celów.

8. Zmiana struktury organizacyjnej

W związku z przeprowadzoną analizą zakresu funkcjonowania poszczególnych komórek organizacyjnych konieczna będzie zmiana struktury. W ramach tego zadania wypracowany zostanie nowy Regulamin organizacyjny jednostki zawierający zmiany po reorganizacji. Każdemu ze stanowisk przydzielone i ustalone zostaną obowiązki, zadania wraz z opracowaniem opisem stanowiska pracy, a jej istotne elementy oparte będą na koncepcji zadaniowej.

Posiadana struktura organizacyjna będzie w miarę potrzeb analizowana i dostosowywana do zmieniającego się otoczenia i aktualnych potrzeb jednostki.

1. Zewnętrzne doradztwo

Zgodnie z harmonogramem działań mimo początkowych trudności w znalezieniu środków na sfinansowanie, wybrano firmę doradczą i dnia 28.02.2020 r. podpisano umowę. Szpital będzie korzystał ze wsparcia doświadczonego partnera, posiadającego w swoim portfelu ponad 150 szpitali. Prowadzone będą zadania doradcze w zakresie:

- a) analizy danych historycznych 01-12.2019 w zakresie kalkulacji kosztów i przychodów poszczególnych typów przypadków medycznych,
- b) weryfikacji sprawozdawczości do NFZ ze wskazaniem przypadków błędnych, niekompletnych, nieoptymalnych oraz zaproponowanie korekt RWR za okres od 01.2020 do 12.2020,
- c) wykonania czterech kalkulacji wskaźników efektywności pracy szpitala na zakończenie każdego kwartału,
- d) przygotowania czterech Raportów Przypadków Powikłanych i Przedłużonych,
- e) opracowania czterech Raportów Jednorodnych Grup Pacjentów,
- f) weryfikacji wyników poszczególnych oddziałów szpitala oraz wykonania usługi benchmarku i porównanie z uśrednionymi wynikami innych szpitali,
- g) bieżącego monitorowania stopnia realizacji ryczału,
- h) przygotowania wniosków i rekomendacji co do dalszego rozwoju szpitala, podzielonego na trzy bloki – minimalne, zrównoważone i maksymalne,
- i) udostępnienia funkcji do samodzielnego modelowania zmian pracy szpitala na bazie osiągniętych wskaźników.

Na chwilę obecną odbyły się dwa wspólne spotkania z Dyrekcją Szpitala oraz indywidualne z ordynatorami, omawiające funkcjonowanie poszczególnych oddziałów w zakresie m.in. przychodów, kosztów, wykonania ryczału czy problemów organizacyjnych. Pracownicy firmy przedstawili swoje uwagi i rekomendacje. Umowa z firmą została zawarta na okres 12 miesięcy. W tym czasie szpital będzie intensywnie współpracował w celu wypracowania rozwiązań oraz opracowania strategii na przyszłość.

2. Przychody, koszty szpitala versus covid (marzec-maj 2020)

W związku wykreśleniem od 01.06.2020r. jednostki z listy szpitali udzielających świadczeń pacjentom z podejrzeniem COVID poniżej przedstawiam zestawienie przychodów i kosztów za okres 3 miesięcy pozostawania w gotowości.

Przychody z tytułu COVID-19

LP	Zakres przychodów	Marzec	Kwiecień	Maj	Ogółem:
1	dostępność łóżek	27 600,00	45 000,00	33 400,00	106 000,00
2	gotowość do udzielania świadczeń nie objętych finansowaniem	0	60 750,00	62 775,00	123525
3	gotowość do udzielania świadczeń objętych finansowaniem	118 400,55	154 165,50	159 304,04	431 870,09
4	leczenie	10 480,00	17 005,00	16 095,00	43 580,00
5	pretriage	0,00	36 162,00	150 444,00	186 606,00
6	punkt pobrań	0,00	0,00	7 518,00	7 518,00
	Ogółem:	156 480,55	313 082,50	429 536,04	899 099,09

Koszty poniesione z tytułu COVID-19

LP	Rodzaj kosztów	Marzec	Kwiecień	Maj	Ogółem
1	dotatkowe dyżury	27 660,69	48 963,21	50 595,32	127 219,22
2	leki	10 039,52	5 139,28	4 500,00	19 678,80
3	środki ochrony osobistej i materiały medyczne	50 501,29	60 599,36	49 040,66	160 141,31
4	badania laboratoryjne i inne	3 405,80	5 663,80	3 876,78	12 946,38
4	media	1 009,20	1 782,94	1 749,28	4 541,42
6	żywienie	1 890,00	3 286,00	3 224,00	8 400,00
	Ogółem:	94 506,50	125 434,59	112 986,04	332 927,13
	Wynik	61 974,05	187 647,91	316 550,00	566 171,96

Obecnie wydatki związane z finansowaniem dodatkowych zakupów środków ochrony indywidualnej, środków do dezynfekcji czy dostosowanie pomieszczeń do przyjmowania pacjentów w określonym reżimie sanitarnym reguluje dodatek 3% do kwot wystawionych faktur.

10.

Zakończenie

Program naprawczy SP ZOZ w Proszowicach jest tylko wytyczną i materiałem do rozpoczęcia działania. Tempo oraz realizacja poszczególnych zadań z harmonogramu jest przede wszystkim uzależnione zaangażowania pracowników oraz chęci wypracowania konsensusu. Pośrednio będzie również uzależnione od środków finansowych jakimi będzie dysponował Szpital. Wykonanie części zadań zależy również od możliwości współfinansowania ich ze środków zewnętrznych.

Przedmiotowy program został opracowany przez Dyрекcyj Szpitala w oparciu o obecne warunki finansowania służby zdrowia. Brak w nim założeń związanych z dodatkowym finansowaniem, które ewentualnie będzie dostępne w 2020 roku.

Plan bazuje na obecnym stanie prawnym, tj. Szpital jest jednostką organizacyjną Powiatu Proszowickiego. W związku z szybkimi zmianami zachodzącymi w otoczeniu wewnętrznym i zewnętrznym konieczne jest bieżące aktualizowanie programu optymalizacyjnego oraz dostosowywanie go do warunków na każdym etapie realizacji. Zmiany winny być nanoszone niezwłocznie i zatwierdzone przez Dyрекcyj Szpitala.

Dyrekcja SP ZOZ w Proszowicach w terminie możliwie najszybszym powinna wprowadzać sukcesywnie rekomendowane działania optymalizacyjne. Wskazane jest, aby przedmiotowe działania były wprowadzane w sposób spójny. W celu poprawności realizacji harmonogramu działań powołany zostanie stosowny zespół.

Konieczne jest też stałe monitorowanie efektów prowadzonych prac optymalizacyjnych. W tym celu wskazane jest zastosowanie przy wdrażaniu planu metodologii Zrównoważonej Karty Wyników. Jest to system kompleksowego pomiaru efektywności organizacji w czterech perspektywach: finansowej, klienta, procesów wewnętrznych i rozwoju. Dobrze skonstruowana Karta powinna wyrażać ciąg zależności przyczynowo skutkowych prowadzących do realizacji programu optymalizacji działalności. Pozwala to na wyjaśnianie i komunikowanie realizowanego programu pracownikom oraz powiązanie systemu motywacyjnego z wymiernymi rezultatami.

Dodatkowo wskazane są konsultacje z pracownikami, aby wprowadzane zmiany nie były zaskoczeniem dla załogi czy związków zawodowych. Zarząd Szpitala liczy również na wsparcie organu założycielskiego dla proponowanych działań i wdrażaniu programu naprawczego.

W przypadku dokonania jakichkolwiek zmian przez NFZ w zakresie finansowania ryczału w najbliższym czasie, Zarząd Szpital przedstawi niezwłocznie aktualizację przedmiotowego Planu Naprawczego.

Opracował: Łukasz Szafrąński

Współpraca:

p.o. Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa - dr n. med. Wojciech Skucha

Z-cy Dyrektora ds. Administracyjno – Ekonomicznych - mgr Zbigniew Torbus

(aktualizacja 07.2020)

Przedmiotowa aktualizacja została opracowana przez Dyрекcję Szpitala w oparciu o obecne warunki finansowania służby zdrowia oraz aktualna wiedzę dotyczącą sytuacji szpitala. Plan bazuje na obecnym stanie prawnym, tj. szpital jest jednostką organizacyjną Powiatu Proszowickiego. W związku z szybkimi zmianami zachodzącymi w otoczeniu wewnętrznym i zewnętrznym konieczne będzie dalsze aktualizowanie przedstawionego dokumentu oraz dostosowywanie go do warunków na każdym etapie realizacji. Zmiany winny być nanoszone niezwłocznie i zatwierdzane przez Dyрекcję Szpitala.

Dyрекcja SP ZOZ w Proszowicach w terminie możliwie najszybszym powinna wprowadzać sukcesywnie rekomendowane działania optymalizacyjne. Wskazane jest, aby przedmiotowe działania były wprowadzane w sposób spójny. Tempo oraz realizacja poszczególnych zadań uzależnione jest przede wszystkim od zaangażowania pracowników oraz chęci wypracowania konsensusu. Pośrednio będzie również zależne od postawy radnych powiatu proszowickiego, którzy w tym ciężkim dla szpitala czasie będą musieli podjąć trudne decyzje.

Konieczne jest też stałe monitorowanie efektów prowadzonych prac optymalizacyjnych. Dodatkowo wskazane są konsultacje z pracownikami, aby wprowadzane zmiany nie były zaskoczeniem dla załogi czy związków zawodowych.

Zarząd Szpitala liczy również na wsparcie organu założycielskiego dla proponowanych działań i wdrażaniu programu naprawczego. W przypadku dokonania jakichkolwiek zmian przez NFZ w zakresie finansowania ryczału w najbliższym czasie, Dyрекcja Szpital przedstawi niezwłocznie aktualizację dokumentu.

Tekst jednolity opracował: Łukasz Szafrąński

Załączniki:

- 1.1 Bilans – prognoza na lata 2020-2036
- 1.2 Rachunek zysków i strat – prognoza na lata 2020-2036
- 1.3 Przepływy pieniężne – prognoza na lata 2020-2036

Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 1

Bilans – prognoza na lata 2020-2036

[Załącznik wyspa]

Lp.	Aktywa	Stan na	Stan na
		2020	2019
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2020	Stan na 2019
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	-3 560 228,86	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	-3 560 228,86	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	-3 560 228,86	0,00

Lp.	Aktywa	Stan na 2021	Stan na 2020
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2021	Stan na 2020
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 943 789,30	-3 560 228,86
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	-1 943 789,30	-3 560 228,86
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	-1 943 789,30	-3 560 228,86

Lp.	Aktywa	Stan na 2022	Stan na 2021
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2022	Stan na 2021
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 497 369,77	-1 943 789,30
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	-1 497 369,77	-1 943 789,30
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	-1 497 369,77	-1 943 789,30

Lp.	Aktywa	Stan na 2023	Stan na 2022
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2022	Stan na 2021
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	-904 818,96	-1 497 369,77
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	-904 818,96	-1 497 369,77
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	-904 818,96	-1 497 369,77

Lp.	Aktywa	Stan na 2024	Stan na 2023
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2024	Stan na 2023
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	54 412,32	-904 818,96
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	54 412,32	-904 818,96
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	54 412,32	-904 818,96

Lp.	Aktywa	Stan na 2025	Stan na 2024
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2025	Stan na 2024
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	162 440,80	54 412,32
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	162 440,80	54 412,32
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	162 440,80	54 412,32

Lp.	Aktywa	Stan na 2026	Stan na 2025
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2026	Stan na 2025
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	325 079,62	162 440,80
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	325 079,62	162 440,80
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	325 079,62	162 440,80

Lp.	Aktywa	Stan na 2027	Stan na 2026
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2027	Stan na 2026
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	286 943,41	325 079,62
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	286 943,41	325 079,62
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	286 943,41	325 079,62

Lp.	Aktywa	Stan na 2028	Stan na 2027
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2028	Stan na 2027
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	688 691,82	286 943,41
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	688 691,82	286 943,41
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	688 691,82	286 943,41

Lp.	Aktywa	Stan na 2029	Stan na 2028
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2029	Stan na 2028
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	660 705,53	688 691,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	660 705,53	688 691,81
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	660 705,53	688 691,81

Lp.	Aktywa	Stan na 2030	Stan na 2029
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2030	Stan na 2029
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	382 628,28	660 705,53
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	382 628,28	660 705,53
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	382 628,28	660 705,53

Lp.	Aktywa	Stan na 2031	Stan na 2030
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2031	Stan na 2030
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	-24 162,67	382 628,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	-24 162,67	382 628,28
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	-24 162,67	382 628,28

Lp.	Aktywa	Stan na 2032	Stan na 2031
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2032	Stan na 2031
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	294 228,44	-24 162,67
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	294 228,44	-24 162,67
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	294 228,44	-24 162,67

Lp.	Aktywa	Stan na 2033	Stan na 2032
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2033	Stan na 2032
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	401 910,89	294 228,44
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	401 910,89	294 228,44
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	401 910,89	294 228,44

Lp.	Aktywa	Stan na 2034	Stan na 2033
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2034	Stan na 2033
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	514 298,65	401 910,89
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	514 298,65	401 910,89
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	514 298,65	401 910,89

Lp.	Aktywa	Stan na 2035	Stan na 2034
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2035	Stan na 2034
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	524 452,96	514 298,65
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	524 452,96	514 298,65
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	524 452,96	514 298,65

Lp.	Aktywa	Stan na 2036	Stan na 2035
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Aktywa razem	0,00	0,00

Lp.	Pasywa	Stan na 2036	Stan na 2035
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny	445 956,90	524 452,96
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	445 956,90	524 452,96
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	445 956,90	524 452,96

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

Rachunek zysków i strat – prognoza na lata 2020-2036

[Załącznik wyspa]

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2020 rok	2019 rok
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 837 991,14	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 837 991,14	
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	60 590 720,00	0,00
I	Amortyzacja	1 835 000,00	
II	Zużycie materiałów i energii	7 345 500,00	
III	Usługi obce	15 037 500,00	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	29 540 000,00	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 293 720,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-3 752 728,86	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 547 000,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 547 000,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 400 000,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 400 000,00	
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 605 728,86	0,00
G	Przychody finansowe	500,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	955 000,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	570 000,00	
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	385 000,00	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3 560 228,86	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	-3 560 228,86	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	-3 560 228,86	0,00

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2021	2020
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	60 139 390,70	56 837 991,14
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 139 390,70	56 837 991,14
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	61 927 680,00	60 590 720,00
I	Amortyzacja	1 835 000,00	1 835 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 485 500,00	7 345 500,00
III	Usługi obce	15 635 000,00	15 037 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	30 020 000,00	29 540 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 413 180,00	6 293 720,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 788 289,30	-3 752 728,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 268 000,00	2 547 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 268 000,00	2 547 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 340 000,00	1 400 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 340 000,00	1 400 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-860 289,30	-2 605 728,86
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 084 000,00	955 000,00
I	Odsetki, w tym:	754 000,00	570 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	330 000,00	385 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 943 789,30	-3 560 228,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	-1 943 789,30	-3 560 228,86
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	-1 943 789,30	-3 560 228,86

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2022	2021
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	62 363 360,23	60 139 390,70
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 363 360,23	60 139 390,70
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	63 522 230,00	61 927 680,00
I	Amortyzacja	2 105 000,00	1 835 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 693 000,00	7 485 500,00
III	Usługi obce	16 152 500,00	15 635 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	30 520 000,00	30 020 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 512 730,00	6 413 180,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 158 869,77	-1 788 289,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 012 000,00	2 268 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 012 000,00	2 268 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 280 000,00	1 340 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 280 000,00	1 340 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-426 869,77	-860 289,30
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 071 000,00	1 084 000,00
I	Odsetki, w tym:	751 000,00	754 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	320 000,00	330 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 497 369,77	-1 943 789,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	-1 497 369,77	-1 943 789,30
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	-1 497 369,77	-1 943 789,30

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2023	2022
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 916 461,04	62 363 360,23
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 916 461,04	62 363 360,23
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	64 626 780,00	63 522 230,00
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 818 000,00	7 693 000,00
III	Usługi obce	16 532 500,00	16 152 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	31 020 000,00	30 520 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 612 280,00	6 512 730,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-710 318,96	-1 158 869,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 008 000,00	2 012 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 008 000,00	2 012 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 220 000,00	1 280 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 220 000,00	1 280 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	77 681,04	-426 869,77
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	983 000,00	1 071 000,00
I	Odsetki, w tym:	693 000,00	751 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	290 000,00	320 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-904 818,96	-1 497 369,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	-904 818,96	-1 497 369,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	-904 818,96	-1 497 369,77

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2024	2023
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 604 046,41	63 916 461,04
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 604 046,41	63 916 461,04
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	65 468 134,09	64 626 780,00
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 944 922,30	7 818 000,00
III	Usługi obce	16 842 291,79	16 532 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	31 420 000,00	31 020 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 616 920,00	6 612 280,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	135 912,32	-710 318,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 002 000,00	2 008 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 002 000,00	2 008 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 170 000,00	1 220 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 170 000,00	1 220 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	967 912,32	77 681,04
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	914 000,00	983 000,00
I	Odsetki, w tym:	644 000,00	693 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	270 000,00	290 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	54 412,32	-904 818,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	54 412,32	-904 818,96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	54 412,32	-904 818,96

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2025	2024
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 075 175,52	65 604 046,41
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 075 175,52	65 604 046,41
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	66 035 234,72	65 468 134,09
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 960 518,40	7 944 922,30
III	Usługi obce	16 914 156,32	16 842 291,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	31 820 000,00	31 420 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 696 560,00	6 616 920,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	39 940,80	135 912,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 042 000,00	2 002 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 042 000,00	2 002 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 170 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 170 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 011 940,80	967 912,32
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	850 000,00	914 000,00
I	Odsetki, w tym:	600 000,00	644 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	270 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	162 440,80	54 412,32
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	162 440,80	54 412,32
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	162 440,80	54 412,32

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2026	2025
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 662 054,56	66 075 175,52
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 662 054,56	66 075 175,52
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	66 642 474,94	66 035 234,72
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 980 169,45	7 960 518,40
III	Usługi obce	17 022 105,49	16 914 156,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	32 220 000,00	31 820 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 776 200,00	6 696 560,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	19 579,62	39 940,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 185 000,00	2 042 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 185 000,00	2 042 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 134 579,62	1 011 940,80
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	810 000,00	850 000,00
I	Odsetki, w tym:	560 000,00	600 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	325 079,62	162 440,80
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	325 079,62	162 440,80
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	325 079,62	162 440,80

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2027	2026
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	67 341 167,29	66 662 054,56
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 341 167,29	66 662 054,56
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	67 392 723,88	66 642 474,94
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 024 471,25	7 980 169,45
III	Usługi obce	17 128 502,63	17 022 105,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	32 720 000,00	32 220 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 875 750,00	6 776 200,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-51 556,59	19 579,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 173 000,00	2 185 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 173 000,00	2 185 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 051 443,41	1 134 579,62
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	765 000,00	810 000,00
I	Odsetki, w tym:	515 000,00	560 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	286 943,41	325 079,62
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	286 943,41	325 079,62
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	286 943,41	325 079,62

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2028	2027
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 007 153,60	67 341 167,29
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 007 153,60	67 341 167,29
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	68 039 961,78	67 392 723,88
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 064 188,95	8 024 471,25
III	Usługi obce	17 256 382,83	17 128 502,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	33 120 000,00	32 720 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 955 390,00	6 875 750,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-32 808,18	-51 556,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 509 000,00	2 173 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 509 000,00	2 173 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 406 191,82	1 051 443,41
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	718 000,00	765 000,00
I	Odsetki, w tym:	468 000,00	515 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	688 691,82	286 943,41
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	688 691,82	286 943,41
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	688 691,82	286 943,41

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2029	2028
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68 633 139,25	68 007 153,60
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 633 139,25	68 007 153,60
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	68 728 933,72	68 039 961,79
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 100 296,05	8 064 188,95
III	Usługi obce	17 429 607,67	17 256 382,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	33 520 000,00	33 120 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 035 030,00	6 955 390,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-95 794,47	-32 808,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 486 000,00	2 509 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 486 000,00	2 509 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 320 205,53	1 406 191,81
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	660 000,00	718 000,00
I	Odsetki, w tym:	410 000,00	468 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	660 705,53	688 691,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	660 705,53	688 691,81
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	660 705,53	688 691,81

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2030	2029
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	71 159 264,96	68 633 139,25
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 159 264,96	68 633 139,25
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	71 712 136,68	68 728 933,72
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 143 639,60	8 100 296,05
III	Usługi obce	17 611 537,08	17 429 607,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	35 820 000,00	33 520 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 492 960,00	7 035 030,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-552 871,72	-95 794,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 611 000,00	2 486 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 611 000,00	2 486 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	988 128,28	1 320 205,53
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	606 000,00	660 000,00
I	Odsetki, w tym:	356 000,00	410 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	382 628,28	660 705,53
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	382 628,28	660 705,53
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	382 628,28	660 705,53

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2031	2030
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 125 073,97	71 159 264,96
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 125 073,97	71 159 264,96
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	73 089 736,64	71 712 136,68
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 225 668,45	8 143 639,60
III	Usługi obce	17 827 918,19	17 611 537,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	36 720 000,00	35 820 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 672 150,00	7 492 960,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-964 662,67	-552 871,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 583 000,00	2 611 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 583 000,00	2 611 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	548 337,33	988 128,28
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	573 000,00	606 000,00
I	Odsetki, w tym:	323 000,00	356 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-24 162,67	382 628,28
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	-24 162,67	382 628,28
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	-24 162,67	382 628,28

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2032	2031
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	73 373 472,51	72 125 073,97
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 373 472,51	72 125 073,97
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	74 269 744,07	73 089 736,64
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 288 212,90	8 225 668,45
III	Usługi obce	18 106 011,17	17 827 918,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 420 000,00	36 720 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 811 520,00	7 672 150,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-896 271,56	-964 662,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 803 000,00	2 583 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 803 000,00	2 583 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	836 728,44	548 337,33
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	543 000,00	573 000,00
I	Odsetki, w tym:	293 000,00	323 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	294 228,44	-24 162,67
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	294 228,44	-24 162,67
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	294 228,44	-24 162,67

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2033	2032
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 015 352,36	73 373 472,51
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 015 352,36	73 373 472,51
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	74 903 941,47	74 269 744,07
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 373 590,90	8 288 212,90
III	Usługi obce	18 415 010,57	18 106 011,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	37 620 000,00	37 420 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 851 340,00	7 811 520,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-888 589,11	-896 271,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 863 000,00	2 803 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 863 000,00	2 803 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	904 410,89	836 728,44
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	503 000,00	543 000,00
I	Odsetki, w tym:	253 000,00	293 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	401 910,89	294 228,44
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	401 910,89	294 228,44
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	401 910,89	294 228,44

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2034	2033
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 149 998,76	74 015 352,36
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 149 998,76	74 015 352,36
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	76 026 200,11	74 903 941,47
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 464 749,35	8 373 590,90
III	Usługi obce	18 786 605,76	18 415 010,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	38 170 000,00	37 620 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 960 845,00	7 851 340,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-876 201,35	-888 589,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 920 000,00	2 863 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 920 000,00	2 863 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	973 798,65	904 410,89
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	460 000,00	503 000,00
I	Odsetki, w tym:	210 000,00	253 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	514 298,65	401 910,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	514 298,65	401 910,89
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	514 298,65	401 910,89

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2035	2034
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	76 169 642,11	75 149 998,76
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 169 642,11	75 149 998,76
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	77 035 689,15	76 026 200,11
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 585 448,15	8 464 749,35
III	Usługi obce	19 255 711,00	18 786 605,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	38 520 000,00	38 170 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 030 530,00	7 960 845,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-866 047,04	-876 201,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 877 000,00	2 920 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 877 000,00	2 920 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	940 952,96	973 798,65
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	417 000,00	460 000,00
I	Odsetki, w tym:	167 000,00	210 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	524 452,96	514 298,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	524 452,96	514 298,65
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	524 452,96	514 298,65

Ref:	Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	2036	2035
		PLN	PLN
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 421 243,03	76 169 642,11
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 421 243,03	76 169 642,11
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	78 465 786,13	77 035 689,15
I	Amortyzacja	2 105 000,00	2 105 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	8 722 431,10	8 585 448,15
III	Usługi obce	19 769 410,03	19 255 711,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	216 000,00	216 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	39 170 000,00	38 520 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 159 945,00	8 030 530,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	323 000,00	323 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 044 543,10	-866 047,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 932 000,00	2 877 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 932 000,00	2 877 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 070 000,00	1 070 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	817 456,90	940 952,96
G	Przychody finansowe	500,00	500,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	500,00	500,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	372 000,00	417 000,00
I	Odsetki, w tym:	122 000,00	167 000,00
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	250 000,00	250 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	445 956,90	524 452,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (Strata) brutto	445 956,90	524 452,96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N	Zysk (strata) netto	445 956,90	524 452,96

Załącznik Nr 3 do Załącznika Nr 1

Przepływy pieniężne – prognoza na lata 2020-2036

[Załącznik wyspa]

Rachunek przepływów pieniężnych za 2020 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2020 rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	- 3 560 228,86
II. Korekty razem	- 617 777,84
1. Amortyzacja	1 835 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	- 217 583,44
6. Zmiana stanu zapasów	- 105,28
7. Zmiana stanu należności	- 152 824,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 653 291,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 066 282,59
10. Inne korekty	1 637 309,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 4 178 006,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	2 686 530,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 686 530,03
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 686 530,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	8 401 209,70
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	7 214 209,70
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 187 000,00
II. Wydatki	- 1 533 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 963 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 570 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 868 209,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 672,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	46 327,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2021 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2021 rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	- 1 943 789,30
II. Korekty razem	9 569 432,49
1. Amortyzacja	1 835 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	2 000,00
7. Zmiana stanu należności	15 056,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 225 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 591 488,49
10. Inne korekty	900 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 625 643,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	9 058 311,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 058 311,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 9 058 311,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	3 545 112,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	2 637 112,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	908 000,00
II. Wydatki	- 2 112 444,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 358 444,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 754 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 432 668,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2022 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2022 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	- 1 497 369,77
II. Korekty razem	3 312 558,44
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 5 000,00
7. Zmiana stanu należności	25 100,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 675 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	541 570,44
10. Inne korekty	1 320 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 815 188,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	843 412,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	843 412,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 843 412,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	617 112,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	85 112,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	532 000,00
II. Wydatki	- 1 588 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 837 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 751 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 971 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2023 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2023 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	- 904 818,96
II. Korekty razem	1 529 871,39
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 5 000,00
7. Zmiana stanu należności	19 900,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 900 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 655 916,61
10. Inne korekty	965 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	625 052,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	- 1 219 723,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 1 219 723,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 219 723,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	- 311 888,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 839 888,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	528 000,00
II. Wydatki	- 1 532 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 839 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 693 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 844 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2024 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2024 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	54 412,32
II. Korekty razem	2 318 998,68
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	- 85 056,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 658 833,32
10. Inne korekty	967 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 373 411,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	521 635,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	521 635,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 521 635,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	- 367 888,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 889 888,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	522 000,00
II. Wydatki	- 1 483 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 839 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 644 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 851 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2025 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2025 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	162 440,80
II. Korekty razem	2 268 262,41
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	- 79 845,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 783 780,59
10. Inne korekty	1 036 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 430 703,21
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	463 927,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	463 927,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 463 927,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	476 888,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 038 888,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	562 000,00
II. Wydatki	1 489 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 889 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 600 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 966 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2026 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2026 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	325 079,62
II. Korekty razem	1 528 897,75
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	10 001,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	200 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 624 991,25
10. Inne korekty	848 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 853 977,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	- 78 798,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 78 798,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	78 798,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	- 333 888,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 038 888,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	705 000,00
II. Wydatki	- 1 598 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 038 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 560 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 932 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2027 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2027 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	286 943,41
II. Korekty razem	1 825 827,52
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	10 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 443 060,48
10. Inne korekty	1 163 888,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 112 770,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	- 137 005,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 137 005,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	137 005,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	- 695 888,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 388 888,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	693 000,00
II. Wydatki	- 1 553 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 038 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 515 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 249 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2028 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2028 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	688 691,82
II. Korekty razem	2 138 250,85
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	5 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 734 637,14
10. Inne korekty	772 887,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 826 942,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	607 166,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	607 166,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 607 166,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	- 362 888,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 391 888,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 029 000,00
II. Wydatki	- 1 856 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 388 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 468 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 219 776,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2029 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2029 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	660 705,53
II. Korekty razem	1 467 081,76
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	5 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 171 370,24
10. Inne korekty	538 452,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 127 787,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	143 447,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	143 447,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 143 447,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	- 182 452,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 188 452,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 006 000,00
II. Wydatki	- 1 801 888,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 391 888,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 410 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 984 340,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2030 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2030 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	382 628,28
II. Korekty razem	1 330 361,96
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 800 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 6 638,04
10. Inne korekty	42 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 712 990,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	449 538,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	449 538,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 449 538,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	281 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 850 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 131 000,00
II. Wydatki	- 1 544 452,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 188 452,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 356 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 263 452,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2031 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2031 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	- 24 162,67
II. Korekty razem	1 282 120,54
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	5 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 700 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 207 879,46
10. Inne korekty	90 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 257 957,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	87 957,87
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 957,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 87 957,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	3 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 103 000,00
II. Wydatki	- 1 173 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 850 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 323 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 170 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2032 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2032 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	294 228,44
II. Korekty razem	879 065,55
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 125 406,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 220 528,35
10. Inne korekty	130 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 173 293,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	- 96 706,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 96 706,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	96 706,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	123 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 323 000,00
II. Wydatki	- 1 393 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 100 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 293 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 270 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2033 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2033 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	401 910,89
II. Korekty razem	1 149 584,11
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 073 505,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 089,11
10. Inne korekty	127 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 551 495,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	181 495,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	181 495,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 181 495,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	83 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 300 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 383 000,00
II. Wydatki	- 1 453 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 200 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 253 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 370 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2034 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2034 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	514 298,65
II. Korekty razem	1 245 701,35
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	5 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 870 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 11 298,65
10. Inne korekty	27 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 760 000,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	190 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	190 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 190 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	140 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 300 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 440 000,00
II. Wydatki	- 1 510 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 300 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 210 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 370 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	200 000,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	250 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2035 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2035 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	524 452,96
II. Korekty razem	1 184 547,04
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	700 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	- 10 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 740 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 685 452,96
10. Inne korekty	- 175 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 709 000,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	239 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	239 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 239 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	3 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	- 1 400 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 397 000,00
II. Wydatki	- 1 467 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 300 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 167 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 470 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	

Rachunek przepływów pieniężnych za 2036 r

Metoda pośrednia

Treść pozycji	2036 r
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	445 956,90
II. Korekty razem	- 90 956,90
1. Amortyzacja	2 105 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 10 000,00
7. Zmiana stanu należności	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 270 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 533 956,90
10. Inne korekty	- 382 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	355 000,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	-
- zbycie aktywów finansowych	
dywidendy i udziały w zyskach	
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
odsetki	
inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	285 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	285 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-
a) w jednostkach powiązanych	-
b) w pozostałych jednostkach	-
nabycie aktywów finansowych	
udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 285 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	1 452 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	1 452 000,00
II. Wydatki	- 1 522 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- 1 400 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	- 122 000,00
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 70 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 000,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	50 000,00
o ograniczonej możliwości dysponowania	