

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

**WOJEWÓDZKIEJ STACJI RATOWNICTWA
MEDYCZNEGO W ŁODZI**

1. Wprowadzenie

1.1 Przedmiot działalności

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi, zwana dalej „WSRM w Łodzi” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, który działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2024 r., poz.799) oraz ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 652).

Podmiotem tworzącym WSRM w Łodzi jest Samorząd Województwa łódzkiego, który działa przez swoje organy:

1. Sejmik Województwa łódzkiego;
2. Zarząd Województwa łódzkiego.

WSRM w Łodzi posiada osobowość prawną, a siedzibą WSRM w Łodzi jest miasto Łódź. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

Ponadto WSRM w Łodzi uzyskała z dniem 01 września 2002 roku wpis do rejestru zakładów opieki zdrowotnej (nr księgi rejestrowej: 10-01045). Dnia 02 września 2002 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000129181. Natomiast rejestracja w II Urzędzie Skarbowym Łódź – Bałuty miała miejsce dnia 03 września 2002 roku, gdzie nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 947-18-87-289. Numer identyfikacyjny Regon 473066188 został nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi.

Na podstawie art.104 ust.1 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, WSRM w Łodzi została wpisana do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 000000005303.

Obowiązujący od 2020 roku statut został nadany Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego Uchwałą nr XIX/290/20, a następnie zmieniony Uchwałą Nr XX/298/20 Sejmiku Województwa łódzkiego z dnia 15 września 2020 r. (Dz. U. Wł z dnia 6 października 2020 r. poz. 5300).

Na przestrzeni 2021 roku Uchwałą Nr XXXII/434/21 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 22 czerwca 2021 roku oraz Uchwałą Nr XL/480/21 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 7 grudnia 2021 roku zostały wprowadzone zmiany do Statutu. Ostatnie zmiany w Statucie zostały przyjęte Uchwałą Nr XLIV/519/22 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 29 marca 2022 roku.

Celem WSRM w Łodzi jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

1. podejmowanie medycznych czynności ratunkowych wobec osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego oraz ich transportowanie do podmiotu leczniczego udzielającego świadczeń leczenia szpitalnego;
2. udzielanie świadczeń medycznych w zakresie doraźnej pomocy wyjazdowej i ambulatoryjnej;
3. prowadzenie ambulatoryjnej działalności medycznej w zakresie podstawowej, specjalistycznej i stomatologicznej opieki zdrowotnej.

Do zadań WSRM w Łodzi należy w szczególności:

1. organizowanie i udzielanie świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego oraz pomocy doraźnej przez zespoły ratownictwa medycznego i zespoły sanitarne typu „N” w zależności od potrzeb ludności;
2. udzielanie stacjonarnych świadczeń zdrowotnych, polegających na wstępnej diagnostyce i podjęciu leczenia w zakresie niezbędnym do stabilizacji funkcji życiowych osób znajdujących się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego;
3. udzielanie ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych w zakresach:
 - a) chirurgii urazowo-ortopedycznej,
 - b) okulistyki,
 - c) innych specjalności w zależności od potrzeb zdrowotnych;
4. udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej;
5. udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu stomatologii;

6. koordynowanie, zlecanie i realizacja przewozów transportem sanitarnym i medycznym (realizowanym przez osoby wykonujące zawód medyczny) osób, których stan zdrowia nie pozwala na korzystanie z publicznych środków komunikacji między miejscem zamieszkania lub czasowego pobytu a podmiotami leczniczymi, a także między podmiotami leczniczymi lub w innych uzasadnionych okolicznościach;
7. przewóz osób oraz materiałów biologicznych i materiałów do udzielania świadczeń zdrowotnych wymagających specjalnych warunków transportu;
8. prowadzenie działalności szkoleniowej i kształcenia zawodowego pracowników medycznych, w tym kursów z zakresu pierwszej pomocy oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy;
9. zabezpieczenie łączności bezprzewodowej podmiotom leczniczym, w tym stacjom sanitarno-epidemiologicznym i stacjom krwiodawstwa;
10. promocja zdrowia.

WSRM w Łodzi wykonuje również zadania w zakresie spraw obronnych i bezpieczeństwa publicznego.

WSRM w Łodzi może prowadzić działalność inną niż lecznicza, polegającą na:

1. naprawie, konserwacji i przebudowie pojazdów samochodowych;
2. wykonywaniu badań i okresowych przeglądów technicznych pojazdów samochodowych;
3. sprzedaży detalicznej paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw;
4. sprzedaży, najmie, dzierżawie lub użyczeniu wyposażenia, narzędzi, urządzeń i sprzętu zbędnego dla realizacji podstawowych celów i zadań.

Struktura organizacyjna i zasady zarządzania

Organami WSRM w Łodzi są:

1. Dyrektor Naczelny;
2. Rada Społeczna.

1. Dyrektor Naczelny kieruje i zarządza Wojewódzką Stacją Ratownictwa Medycznego

przy pomocy:

- 1) Dyrektora ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych;
 - 2) Dyrektora ds. Medycznych;
 - 3) Głównego Księgowego;
 - 4) Kierowników komórek organizacyjnych oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy.
2. Dyrektor Naczelny jest bezpośrednim przełożonym pozostałych Dyrektorów oraz Głównego Księgowego.
3. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w związku ze specyfiką i ilością realizowanych zadań, Dyrektor Naczelny może utworzyć stanowisko Pełnomocnika Dyrektora Naczelnego do określonych spraw.
4. Działami, Obszarami Działania, Rejonami, Stacją Obsługi, Zespołami Ratownictwa Medycznego, Szkołą Ratownictwa Medycznego, Szpitalem, Przychodnią POZ, kierują Kierownicy i Koordynatorzy. W przypadkach uzasadnionych specyfiką, ilością lub intensywnością zadań mogą być tworzone stanowiska zastępców kierowników.
5. Dyrektor Naczelny nadzoruje bezpośrednio:
- 1) Dział Kadr i Płac;
 - 2) Dział Dokumentacji Medycznej i Statystyki;
 - 3) Dział Zamówień Publicznych
 - 4) Dział BHP;
 - 5) Samodzielne Stanowisko Rzecznika Prasowego;
 - 6) Pełnomocnika ds. Praw Pacjenta;
 - 7) Samodzielne stanowisko Inspektora Ochrony Danych Osobowych;
 - 8) Samodzielne stanowisko Pełnomocnika ds. Informacji Niejawnych;
 - 9) Samodzielne stanowisko ds. Systemu Zarządzania Jakością;
 - 10) Samodzielne stanowisko ds. Obsługi Sekretariatu;
 - 11) Samodzielne stanowisko ds. Rozliczeń;
 - 12) Samodzielne stanowisko ds. Socjalnych;
 - 13) Samodzielne Stanowisko ds. Kontroli usług;
 - 14) Samodzielne Stanowisko Inspektora ds. Naruszeń Prawa.
6. Dyrektor ds. Eksploatacyjno-Administracyjnych nadzoruje:
- 1) Dział Administracyjno-Techniczny;

- 2) Dział Łączności i Informatyki;
 - 3) Stację Obsługi;
 - 4) Samodzielne Stanowisko ds. Przeciwpożarowych;
 - 5) Samodzielne stanowisko ds. Logistyki.
7. Dyrektor ds. Medycznych nadzoruje następujące komórki:
- 1) Ratownictwo Medyczne Województwa Łódzkiego, w tym;
 - a) 24 specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego;
 - b) 96 podstawowych zespołów ratownictwa medycznego.
 - 2) Szpital w Łodzi, w skład którego wchodzi następujące jednostki organizacyjne:
 - a) Izba Przyjęć
 - b) Wieloprofilowy Oddział Zachowawczy
 - c) Dział Farmacji Szpitalnej;
 - 3) Przychodnia specjalistyczna, w tym;
 - a) Poradnia chirurgii urazowo – ortopedycznej;
 - b) Poradnia okulistyczna;
 - c) Poradnia stomatologiczna;
 - d) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy chirurgiczny;
 - e) Gipsownia;
 - f) Gabinet diagnostyczno-zabiegowy okulistyczny;
 - g) Pracownia diagnostyki obrazowej;
 - h) Pracownia diagnostyki ultrasonograficznej;
 - i) Pracownia diagnostyki laboratoryjnej;
 - j) Punkt pobrań.
 - 4) Przychodnia Podstawowej Opieki Zdrowotnej:
 - a) Gabinet lekarza POZ;
 - b) Gabinet pielęgniarki środowiskowo – rodzinnej;
 - c) Punkt szczepień;
 - d) Gabinet zabiegowy;
 - 5) Dział Transportu Medycznego, w tym:
 - a) Dyspozytornia transportu,
 - b) Dział Sprzedaży i usług,
 - c) Transport Medyczny, w tym:

- 2 Zespoły transportu medycznego,
 - 2 Zespoły wyjazdowe typu N;
- d) Transport sanitarny, w tym:
- 7 Zespołów transportu sanitarnego,
 - Zespoły transportu sanitarnego POZ;
- 6) Dział Planowania Dyżurów;
- 7) Samodzielne Stanowisko ds. epidemiologii;
- 8) Szkołę Ratownictwa Medycznego.
8. Główny Księgowy nadzoruje:
- 1) Dział Finansowy.

Ocena struktury organizacyjnej

Od listopada 2024 roku w WSRM w Łodzi trwają prace nad usprawnieniem struktury organizacyjnej. Ich celem jest dopasowanie sposobu działania do bieżących potrzeb oraz zapewnienie sprawniejszego funkcjonowania Jednostki. Wprowadzane zmiany mają na celu zwiększenie efektywności pracy, skrócenie ścieżek decyzyjnych, poprawę koordynacji między komórkami organizacyjnymi oraz podniesienie jakości obsługi pacjentów.

1.2. Informacja o posiadanych certyfikatach jakości

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ			x		Brak
ISO 9001	x	30.12.2025 r.			Brak
ISO 14001			x		Brak
ISO 18001			x		Brak
ISO 27001			x		Brak

1.3. Związki zawodowe

Organizacje związkowe działające przy Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi według stanu na dzień 31.12.2024 r. to:

1. Ogólnopolski Związek Zawodowy Pracowników Służb Ratowniczych Komisja Zakładowa.
2. Związek Zawodowy Pracowników Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego.
3. Ogólnopolski Związek Zawodowy Ratowników Medycznych Międzyzakładowa

Organizacja Związkowa Organizacja Związkowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Ratowników Medycznych.

4. Komisja Zakładowa NSZZ „SOLIDARNOŚĆ” przy Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa.

5. Komisja Zakładowa Krajowego Związku Zawodowego Pracowników Ratownictwa przy WSRM w Łodzi.

1.4. Polityka kadrowa – informacje ogólne

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu

Tabela nr 1 Stan zatrudnienia w latach 2023-2024.

Wyszczególnienie		Rok	
		2023	2024
Lekarze	Umowa o pracę w osobach	5	4
	Umowa o pracę w etatach	4,94	3,67
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	9	8
	Umowa kontraktowa (w osobach)	86	82
Pielęgniarki	Umowa o pracę w osobach	56	57
	Umowa o pracę w etatach	55,57	56,33
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	46	46
	Umowa kontraktowa (w osobach)	13	11
Pozostały średni personel medyczny	Umowa o pracę w osobach	466	482
	Umowa o pracę w etatach	464,17	480,05
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	153	164
	Umowa kontraktowa (w osobach)	348	239
Farmaceuci	Umowa o pracę w osobach	2	2
	Umowa o pracę w etatach	2	2
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	0	3
	Umowa kontraktowa (w osobach)	0	0
Pozostały wyższy personel medyczny	Umowa o pracę w osobach	0	0
	Umowa o pracę w etatach	0	0
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	0	0
	Umowa kontraktowa (w osobach)	1	1
Pomocniczy niższy personel medyczny	Umowa o pracę w osobach	4	1
	Umowa o pracę w etatach	3,17	1
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	44	45
	Umowa kontraktowa (w osobach)	5	7
Administracja	Umowa o pracę w osobach	82	81
	Umowa o pracę w etatach	81,33	80,58
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	13	12
	Umowa kontraktowa (w osobach)	4	5
Pracownicy	Umowa o pracę w osobach	56	52

obsługi	Umowa o pracę w etatach	55,38	51,33
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	29	26
	Umowa kontraktowa (w osobach)	1	2
OGÓŁEM	Umowa o pracę w osobach	671	679
	Umowa o pracę w etatach	666,56	674,96
	Umowa zlecenie/ o dzieło (w osobach)	294	304
	Umowa kontraktowa (w osobach)	458	347
Fluktuacja			
Pracownicy przyjęci		23	20
Pracownicy zwolnieni		46	24

Ocena stanu zatrudnienia

Poziom i struktura zatrudnienia w roku 2024 była dostosowana do potrzeb WSRM. W 2024 roku niewielki wzrost zatrudnienia spowodowany był zapotrzebowaniem na pracowników działalności podstawowej. Spadek zatrudnienia w umowach kontraktowych spowodowany był zakończeniem zatrudniania na umowę o pracę i jednocześnie na umowę cywilnoprawną.

1.4.2 Przyjęte zasady wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z wykonywaną pracą

Zasady wynagradzania za pracę oraz przyznawania innych świadczeń związanych z pracą określa w Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi Regulamin Wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem nr 36/2022 Dyrektora Naczelnego WSRM w Łodzi z dnia 17.06.2022 roku. Postanowienia tego regulaminu dotyczą wszystkich pracowników zatrudnionych w WSRM w Łodzi na podstawie umowy o pracę, bez względu na rodzaj wykonywanej pracy i zajmowane stanowisko, nie wyłączając pracowników zarządzających w imieniu pracodawcy zakładem pracy.

Zmiany w Regulaminie Wynagradzania wprowadzono następującymi Zarządzeniami Dyrektora Naczelnego:

1. Zarządzeniem Nr 51/2022 z dnia 27.07.2022 roku;
2. Zarządzeniem Nr 99/2022 z dnia 23.12.2022 roku;
3. Zarządzeniem Nr 43/2023 z dnia 22.06.2023 roku;
4. Zarządzeniem Nr 45/2023 z dnia 23.06.2023 roku;
5. Zarządzeniem Nr 47/2023 z dnia 14.07.2023 roku;
6. Zarządzeniem Nr 59/2023 z dnia 05.09.2023 roku;

7. Zarządzeniem Nr 66/2023 z dnia 28.09.2023 roku;
8. Zarządzeniem Nr 80/2023 z dnia 03.11.2023 roku;
9. Zarządzeniem Nr 89/2023 z dnia 04.12.2023 roku;
10. Zarządzeniem Nr 1/2024 z dnia 08.01.2024 roku;
11. Zarządzeniem Nr 7/2024 z dnia 26.01.2024 roku;
12. Zarządzeniem Nr 8/2024 z dnia 26.01.2024 roku;
13. Zarządzeniem Nr 10/2024 z dnia 08.02.2024 roku;
14. Zarządzeniem Nr 20/2024 z dnia 04.03.2024 roku;
15. Zarządzeniem Nr 23/2024 z dnia 08.03.2024 roku;
16. Zarządzeniem Nr 28/2024 z dnia 03.04.2024 roku;
17. Zarządzeniem Nr 30/2024 z dnia 03.04.2024 roku;
18. Zarządzeniem Nr 42/2024 z dnia 07.05.2024 roku;
19. Zarządzeniem Nr 50/2024 z dnia 06.06.2024 roku;
20. Zarządzeniem Nr 61/2024 z dnia 04.07.2024 roku;
21. Zarządzeniem Nr 62/2024 z dnia 04.07.2024 roku;
22. Zarządzeniem Nr 63/2024 z dnia 05.07.2024 roku;
23. Zarządzeniem Nr 64/2024 z dnia 05.07.2024 roku;
24. Zarządzeniem Nr 73/2024 z dnia 02.08.2024 roku;
25. Zarządzeniem Nr 74/2024 z dnia 02.08.2024 roku;
26. Zarządzeniem Nr 75/2024 z dnia 02.08.2024 roku;
27. Zarządzeniem Nr 78/2024 z dnia 04.09.2024 roku;
28. Zarządzeniem Nr 89/2024 z dnia 08.09.2024 roku;
29. Zarządzeniem Nr 103/2024 z dnia 06.11.2024 roku;
30. Zarządzeniem Nr 114/2024 z dnia 04.11.2024 roku;
31. Zarządzeniem Nr 120/2024 z dnia 19.12.2024 roku;
32. Zarządzeniem Nr 121/2024 z dnia 19.12.2024 roku;

Ponadto w roku 2024 do wzrostu wynagrodzenia WSRM w Łodzi realizował również następujące postanowienia:

1. Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015 poz. 1400) oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015

zmieniającym rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015 poz. 1628);

2. Porozumienia z dnia 1 lipca 2017 roku podpisanego pomiędzy Ministerstwem Zdrowia a Komitetem Protestacyjnym Ratowników Medycznych;
3. Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych;
4. Ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę;
5. Ustawy z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 1532).

1.5. Działalność medyczna

1.5.1. Realizacja umów zawartych z NFZ

Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Łódzkim Oddziałem Wojewódzkim NFZ.

Tabela nr 1. Zestawienie zawartych kontraktów z NFZ za 2024 rok

Rodzaj świadczenia	Kontrakt (w PLN)	Wykonanie (w PLN)
Gabinety POZ	-	554 851,20
Transport na rzecz POZ	-	2 025 256,38
Podstawowa opieka zdrowotna Ogółem	-	2 580 107,58
AOS chirurgia urazowo-ortopedyczna	9 858 030,90	9 912 592,43
AOS okulistyka	724 514,19	724 501,07
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna Ogółem	10 582 545,09	10 637 093,50
Leczenie stomatologiczne	259 796,62	263 359,12
Leczenie szpitalne	2 729 133,16	2 729 133,16
Ratownictwo medyczne ZRM typu "S"	52 740 782,56	52 740 782,56

Ratownictwo medyczne ZRM typu "P"	153 394 738,24	153 394 738,24
Ratownictwo medyczne ZRM typu "S" i "P" - konsorcjanci	78 941 898,00	78 941 898,00
Ratownictwo medyczne Ogółem	285 077 418,80	285 077 418,80
Pomoc doraźna i transport sanitarny "N"	4 083 338,66	4 083 338,66
OGÓŁEM	302 732 232,33	305 370 450,82

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Umowy zawarte z NFZ pokazują w pełni możliwości wykorzystania potencjału WSRM. Kwota wykonania obejmuje nadwykonania na łączną kwotę 60.178,61 złotych, w tym: 1/Kwota 58.545,12 złotych – te środki za nadwykonania Jednostka otrzymała w miesiącu kwietniu 2025 r.; 2/ Kwota 1.633,49 złotych – środki, których Jednostka nie otrzymała. Kontrakt w zakresie Ratownictwa medycznego wykonany w 100%.

1.5.2. Liczba leczonych osób

Tabela Nr 2 Świadczenia ambulatoryjne 2024 r.

Wyszczególnienie	Izba Przyjęć	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	Poradnia Okulistyczna	Poradnia Stomatologiczna	Ogółem
Liczba porad	3 910,00	25 212,00	3 098,00	1 620,00	33 840,00
Średnia liczba porad na dobę	10,68	68,89	8,46	4,43	92,46

Liczba porad POZ	5 497,00
------------------	----------

Tabela Nr 3 Inne świadczenia w 2024 r.

Wyszczególnienie	Ekspozycja RTG	Unieruchomienia Gipsowe	Badania USG dla POZ	Badania USG Ortopedia
Liczba	37 561,00	3 574,00	162,00	9 088,00
Średnia liczba na dobę	102,63	9,77	0,44	24,83

1.5.3. Realizacja świadczeń wyjazdowych

Na przestrzeni 2024 roku zespoły ratownictwa medycznego podległe WSRM w Łodzi wyjeżdżały łącznie **159.887** razy.

Tabela Nr 4 Świadczenia wyjazdowe

Dzielnica/powiat	Zespoły Ratownictwa Medycznego				Liczba wyjazdów ZRM ogółem	Zespoły "N"		Liczba wyjazdów ogółem
	S (14)		P (61)			Liczba wyjazdów	Wyj./dbk.	
	Liczba wyjazdów	Wyj./dbk.	Liczba wyjazdów	Wyj./dbk.				
Śródmieście	1 601	4,4	11 793	8,1	13 394			13 394
Bałuty	1 807	4,9	15 896	8,7	17 703			17 703
Górna			18 145	7,1	18 145	209	0,6	18 354
Polesie	1 722	4,7	11 267	7,7	12 989	127	0,7	13 116
Widzew	1 545	4,2	10 391	7,1	11 936			11 936
ŁÓDŹ	6 675	4,6	67 492	7,7	74 167	336	0,6	74 503
zgierski	1 192	3,3	13 397	5,2	14 589			14 589
łęczycki	1 300	3,6	2 693	3,7	3 993			3 993
kutnowski	2 320	6,4	5 884	5,4	8 204			8 204
łowicki	1 827	5,0	3 059	4,2	4 886			4 886
skierniewicki	2 157	5,9	4 454	4,1	6 611			6 611
bełchatowski	2 629	7,2	5 121	4,7	7 750			7 750
piotrkowski	2 477	6,8	11 442	5,2	13 919			13 919
sieradzki	1 957	5,3	4 719	4,3	6 676			6 676
pabianicki	2 635	7,2	7 260	6,6	9 895			9 895
rawski	1 903	5,2	1 275	3,5	3 178			3 178
brzeziński			1 524	4,2	1 524			1 524
łaski			4 159	3,8	4 159			4 159
OGÓŁEM	27 072	5,3	132 479	5,9	159 551			159 887

1.6. Opis stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego

WSRM w Łodzi zgodnie z przyjętymi zasadami Polityki Rachunkowości dokonuje wyceny aktywów i pasywów w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększonym o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

3. Ewidencja bilansowa zapasów materiałów i towarów jest prowadzona w cenach zakupu brutto, z wyjątkiem materiałów przeznaczonych bezpośrednio do realizacji zleceń usług świadczonych na zewnątrz, które są ewidencjonowane według cen zakupu netto.

Nie objęte ewidencją magazynową są materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom wykonującym naprawy i konserwacje i odpisywane w koszty w pełnej wartości, oraz druki, prasa, publikacje, pieczętki, tlen medyczny i inne materiały, których zakup zostaje dokonany sporadycznie, z konkretnym przeznaczeniem.

4. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty przy zachowaniu zasady ostrożności.
5. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Rezerwy tworzone są zgodnie z art.3 ust.1 pkt. 21 ustawy o rachunkowości. WSRM w Łodzi nie tworzy rezerw na podatek dochodowy odroczoney.
7. Fundusze własne ujmowane są w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje według zasad określonych w ustawie o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 799).

WSRM stosuje następujące zasady amortyzacji:

1. Aktywa trwałe wykorzystywane przez okres ponad 1 roku o wartości jednostkowej poniżej 500,00 zł, mogą być odnoszone w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.
2. Aktywa trwałe wykorzystywane przez okres ponad 1 roku o wartości jednostkowej ponad 500,00 zł poniżej 10.000,00 zł objęte są ewidencją bilansową - z tym, że pełną ich wartość zarachowuje się w koszty, jako odpis amortyzacyjny jednorazowo pod data przekazania ich do używania.
3. Aktywa trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej

2.1. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r.

Zaprezentowana poniżej analiza ekonomiczno-finansowa za rok 2024 została przygotowana w oparciu o dane osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w roku 2024. W analizie rachunku zysków i strat zauważalny jest wzrost w roku 2024 przychodów netto ze sprzedaży produktów o **37.254,5 tys. złotych** (głównie wzrost przychodów w ramach zawartych kontraktów z NFZ) wzrost w stosunku do roku 2023 o **13,7%**. Powyższe przychody zwiększyła również dodatnia zmiana stanu produktów, która w stosunku do roku 2023 była wyższa o **2.821,8 tys. złotych**, tj. o **101,2%**. Przychody netto ze sprzedaży towarów wzrosły w stosunku do roku 2023 o **144,3 tys. złotych**, t. j. o **4,6%**. Natomiast w przypadku pozostałych przychodów operacyjnych nastąpił ich wzrost o **3.225,1 tys. złotych**, tj. o **65,3 %** w stosunku do 2023 roku, ze względu na wzrost wartości otrzymanych dotacji o kwotę **179,9 tys. złotych**, tj. o **1007,0%**, wzrost innych przychodów operacyjnych o kwotę **2.994,9 tys. złotych**, tj. o **61,4%** w tym przede wszystkim wzrost z tytułu otrzymanych odszkodowań za szkody, odpisy do wysokości amortyzacji, zwrotu kosztów egzekucyjnych i sądowych, otrzymanych darowizn a także częściowy zwrot środków od konsorcjantów z tytułu naliczenia przez NFZ do zwrotu środków (brak w karetce lekarza). Przychody finansowe spadły o **70,8 tys. złotych**, tj. o **5,1%** i przyczyną ich spadku w stosunku do roku 2023 są niższe przede wszystkim odsetki z tytułu zgromadzonych środków na lokatach i rachunku bieżącym o **69,3 tys. złotych**, tj. o **5,0%**.

W przypadku kosztów działalności operacyjnej nastąpił w roku 2024 wzrost w stosunku do roku 2023 o **38.004,2 tys. złotych**, tj. o **14,0 %**. W ramach kosztów działalności operacyjnej nastąpił przede wszystkim wzrost kosztów z tytułu zużycia materiałów i energii w stosunku do roku 2023 o **2.131,5 tys. złotych**, tj. o **18,0%** ze względu m.in. na wzrost zapotrzebowania materiały medyczne w tym leki oraz wzrost materiałów niemedycznych głównie wyposażenia (meble) oraz sprzętu AGD i innego.

Kolejną pozycję wzrostową stanowią wynagrodzenia, które były wyższe w stosunku do roku 2023 o **16.169,3 tys. złotych**, tj. o **15,4 %** i związane z nimi narzuty na wynagrodzenia (składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FEP) i inne świadczenia pracownicze, które wzrosły o **4.086,3 tys. złotych**, tj. o **18,7%**. Przyczyną wzrostu kosztów z tytułu wynagrodzeń i narzutów z nimi związanych jest podwyższenie wynagrodzenia zasadniczego wynikającego z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia

zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W dniu 23 maja 2024 roku na mocy w/w ustawy WSRM w Łodzi zawarł Porozumienie z Zakładowymi Organizacjami Związkowymi ustalające podwyżki w Jednostce. W pozycji kosztów z tytułu usług obcych nastąpił wzrost w stosunku do roku 2023 o **15.877,2 tys. złotych**, tj. o **13,0%**. Są to przede wszystkim usługi medyczne w tym podwykonawstwo medyczne, których wzrost jest związany ze wzrostem wynagrodzeń od 01.07.2024 r., wzrost z dniem 1 stycznia 2024 roku minimalnego wynagrodzenia, które jest związane ze wzrostem poziomu cen na usługi oraz usługi w ramach rozliczeń z konsorcjantami, ich wzrost jest związany z wyższymi stawkami za dobokatetkę. Także w roku 2024 nastąpił wzrost kosztów amortyzacji o **873,1 tys. złotych**, t. j. o **19,8%** ze względu na wyższe odpisy amortyzacyjne od zaplanowanych oraz oddanie nowych inwestycji do użytku oraz zakupu sprzętu i ambulansu i związana z nimi amortyzacja. W ramach podatków i opłat w roku 2024 nastąpił także wzrost o **20,0 tys. złotych**, tj. o **2,4%** w stosunku do roku 2023 przede wszystkim z tytułu podatku od nieruchomości oraz wpłat na PFRON. W przypadku pozostałych kosztów rodzajowych nastąpił spadek w roku 2024 w stosunku do roku 2023 o **1.225,0 tys. złotych**, t. j. o **37,3%** i dotyczył on głównie niższych kosztów z tytułu ubezpieczeń i delegacji służbowych. W pozycji kosztów – wartość sprzedanych towarów nastąpił wzrost w roku 2024 w stosunku do roku 2023 o **71,7 tys. złotych**, t. j. o **2,4%** i dotyczył on wzrostu poziomu cen paliwa. W pozostałych kosztach operacyjnych w roku 2024 nastąpił wzrost w stosunku do roku 2023 o **8.178,7 tys. złotych**, tj. o **427,5%**, ze względu na wzrost o **324,0 tys. złotych**, t. j. o **412,3%** aktualizacji wartości aktywów niefinansowych z tytułu odpisów na należność główną oraz koszty sądowe oraz innych kosztów operacyjnych o **7.854,6 tys. złotych**, t. j. o **428,1%** w tym przede wszystkim utworzonych rezerw na zobowiązania i sprawy sądowe. Nastąpił także w roku 2024 wzrost kosztów finansowych o **95,1 tys. złotych**, tj. o **65,2%** w stosunku do roku 2023 ze względu na wyższą wartość odsetek z tytułu udzielonej pożyczki przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Zdrowia i Gospodarki Wodnej.

Należy zaznaczyć, że w analizie rachunku zysku na rok 2024 - wykonanych przychodów w roku 2024 w stosunku do prognoz przychodów na rok 2024, nastąpił wzrost przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi o **9.192,7 tys. złotych**, tj. o **3,0 %**, w tym przychody netto ze sprzedaży produktów o **9.110,5 tys. złotych**, tj. o **3,0%**. WSRM osiągnął przychody wyższe w roku 2024 w stosunku do prognozowanych przychodów ze

względem przede wszystkim na wzrost przychodów otrzymanych z NFZ. Powyższe przychody zwiększyła również dodatnia zmiana stanu produktów, która w stosunku do zaplanowanej była wyższa o **33,6 tys. złotych**. Dotyczyła ona rozliczeń międzyokresowych kosztów in. ubezpieczeń komunikacyjnych. W przychodach netto ze sprzedaży towarów nastąpił wzrost o **48,7 tys. złotych**, t. j. o **1,5%** w stosunku do prognoz ze względu na wyższą sprzedaż paliwa od zaplanowanej. W przypadku pozostałych przychodów operacyjnych nastąpił wzrost w stosunku do prognoz o **3.071,5 tys. złotych**, tj. o **60,3%** i wyższych przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na wydatki bieżące, otrzymanych darowizn, odpisów aktualizujących należności oraz pokrycia amortyzacji.

W przypadku przychodów finansowych nastąpił wzrost w stosunku do prognozowanych o **518,7 tys. złotych**, t. j. o **64,4%** w tym odsetki o **517,5 tys. złotych**, t. j. o **64,3 %**, które przede wszystkim dotyczyły odsetek od lokat bankowych.

Natomiast w analizie na rok **2024 – wykonanych kosztów działalności operacyjnej w roku 2024 w stosunku do prognoz kosztów działalności operacyjnej na rok 2024** nastąpił wzrost kosztów o **10.861,8 tys. złotych**, tj. o **3,6%**, w tym głównie z tytułu wzrostu kosztów usług obcych o **10.271,1 tys. złotych**, t. j. o **8,0%** dotyczących przede wszystkim wzrostu usług medycznych (podwykonawstwo medyczne- kontrakty) oraz usług w ramach rozliczeń z konsorcjantami (wzrost dobokaretki). Także nastąpił wzrost wynagrodzeń o **3.924,2 tys. złotych**, tj. o **3,4%** w stosunku do prognoz. Natomiast w przypadku kosztów z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń nastąpił spadek **2.071,5 tys. złotych**, t. j. o **7,4%** w stosunku do prognozowanych i dotyczył on przede wszystkim niższych składek na ubezpieczenie społeczne od zaplanowanych. Ponadto nastąpił wzrost w stosunku do prognoz kosztów amortyzacji o **85,4 tys. złotych**, tj. o **1,6%**, które były zaplanowane na niższym poziomie i dotyczyły kosztów amortyzacji budynków i budowli ze względu na modernizację budynków. W przypadku pozycji podatki i opłaty nastąpił spadek w stosunku do zaplanowanych o **64,9 tys. złotych**, t. j. o **7,2%** i dotyczył niższych kosztów z tytułu podatku od nieruchomości i PFRON. Także nastąpił spadek w stosunku do prognozowanych pozostałych kosztów rodzajowych o **1.239,3 tys. złotych**, t. j. o **37,6%** i dotyczył m. in. niższych poniesionych kosztów delegacji, niższych składek na ubezpieczenia.

Natomiast w przypadku pozostałych kosztów operacyjnych wystąpił wzrost w stosunku do prognoz o **5.461,8 tys. złotych**, t. j. o **118,0 %** i dotyczył przede wszystkim utworzonej rezerwy na zobowiązania i rezerwy na sprawy sądowe oraz odpisów aktualizujących

należności. Także na wzrost pozostałych kosztów operacyjnych miały wpływ nienależnie otrzymane środki z NFZ nie stanowiące kary (naliczenie ze względu na brak w karetce lekarza).

Nastąpił także wzrost kosztów finansowych w stosunku do prognoz o **121,0 tys. złotych**, t. j. o **100,8 %** i dotyczył odsetek pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW. Natomiast nastąpił w ramach kosztów finansowych spadek innych o **48,1 tys. złotych**, t. j. o **68,7%** ze względu na niższe odpisy aktualizujące wartość należności.

W przypadku analizy bilansu w roku 2024 w stosunku do roku 2023 - w aktywach trwałych w tym: wartościach niematerialnych i prawnych nastąpił spadek o **52,6 tys. złotych**, t. j. o **48,5%**, którego przyczyną było umorzenie (amortyzacja) i brak zakupu nowych wartości niematerialnych i prawnych, w rzeczowych aktywach trwałych nastąpił niewielki spadek o **39,7 tys. złotych**, tj. o **0,1%** ze względu na dokonywane w roku 2024 odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Jednak ze względu na poniesione nakłady na termomodernizację budynków oraz zakup środków trwałych nastąpił w pozycji budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej wzrost wartości o **2.943,7 tys. złotych**, t. j. o **22,2%** natomiast w pozycji urządzenia techniczne i maszyny o **216,5 tys. złotych**, t. j. o **40,7%**.

W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych nastąpił spadek o **11,4 tys. złotych**, t. j. o **44,4%** i dotyczył on rozliczeń z tytułu ubezpieczenia sprzętu (leasing finansowy). W aktywach obrotowych nastąpił wzrost o **15.157,8 tys. złotych**, t. j. o **26,2%** w tym: przede wszystkim wzrost zapasów o **3.982,5 tys. złotych**, tj. o **356,8%** w tym: materiały o **3.977,6 tys. złotych**, t. j. o **382,4%** ze względu na ujawnione rękawiczki i maseczki oraz respiratory a także towary o **4,9 tys. złotych**, t. j. o **6,4%**. Ponadto nastąpił wzrost należności krótkoterminowych o **2.495,2 tys. złotych**, tj. o **9,9 %**, który dotyczył przede wszystkim innych należności o **726,9 tys. złotych**, t. j. o **142,9%** w tym wobec zawartych umów z konsorcjantami a także należności z tytułu dostaw i usług o **1.768,3 tys. złotych**, t. j. o **7,1%** w tym udzielanych świadczeń zdrowotnych w ramach zawartych umów z NFZ. W inwestycjach krótkoterminowych nastąpił wzrost w stosunku do roku 2023 środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych o **8.569,1 tys. złotych**, t. j. o **27,5 %** i dotyczył on wyższych środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku bieżącym o **2.472,2 tys. złotych**, t. j. o **35,9%** oraz na rachunku w ramach zawartych lokat o **6.096,9 tys. złotych**, t. j. o **25,1%**. Ponadto nastąpił wzrost krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o **111,1 tys. złotych** t. j. o **69,6%** i dotyczył on przede wszystkim ubezpieczeń komunikacyjnych.

Natomiast w **pasywach w roku 2024** nastąpił wzrost kapitału własnego w stosunku do roku 2023 o **958,6 złotych**, t. j. o **3,6%** ze względu na osiągnięty dodatni wynik finansowy, zarówno w roku 2023 jak i 2024. W pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania nastąpił wzrost w stosunku do roku 2023 o **14.095,6 tys. złotych**, t. j. o **19,9%** i dotyczył przede wszystkim wzrostu rezerw na zobowiązania o **3.017,6 tys. złotych**, t. j. o **15,6 %** (w tym głównie pozostałych rezerw o **3.028,6 tys. złotych**, t. j. o **67,1%**, które stanowiły rezerwy na zobowiązania oraz rezerwy na sprawy sądowe). Także nastąpił wzrost zobowiązań długoterminowych o **877,6 tys. złotych**, t. j. o **44,9%** w tym kredyty i pożyczki o **1 377,3 tys. złotych** ze względu na zaciągnięte pożyczki w WFOŚiGW. Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o **2.551,7 tys. złotych**, t. j. o **7,6%** w tym: kredyty i pożyczki o **168,7 tys. złotych** i dotyczyły one pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW, innych zobowiązań finansowych o **38,6 tys. złotych**, t. j. o **8,4%** i dotyczyły one leasingu finansowego, zobowiązania z tytułu dostaw i usług o **6.793,0 tys. złotych**, t. j. o **95,5%** (ze względu na pokazanie w tej pozycji zobowiązań dotyczących Konsorcjum, które były w roku 2023 w pozycji inne i dlatego w pozycji inne jest spadek o **7.160,5 tys. złotych**, tj. o **88,3%**), zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych wzrost o **1.545,1 tys. złotych** t. j. o **16,6%** (dotyczy on przede wszystkim składek na ubezpieczenia społeczne), z tytułu wynagrodzeń wzrost o **812,6 tys. złotych**, t. j. o **11,5%** ze względu na wyższe wypłacone wynagrodzenia, w pozycji z tytułu Funduszy specjalnych o **354,2 tys. złotych**, t. j. o **26,7%** i dotyczył on Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Ponadto nastąpił wzrost rozliczeń międzyokresowych w stosunku do roku 2023 o **7.648,7 tys. złotych**, tj. o **47,4%** i dotyczył on zaewidencjonowanych ujawnionych podczas spisu zapasów oraz respiratorów oraz otrzymanych dotacji na modernizację budynków oraz dotację na zakup ambulansu.

Natomiast nastąpił spadek w roku 2024 rezerw na świadczenia emerytalne i podobne o **11,0 tys. złotych**, t. j. o **0,1%**, w tym rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe ze względu na przejście osób na emeryturę. Także w pozycji inne zobowiązania finansowe nastąpił spadek o **499,8 tys. złotych**, t. j. o **25,6 %** i dotyczył on rat z tytułu leasingu finansowego.

Pomimo wzrostu w roku 2024 w stosunku do roku 2023 przychodów z tytułu udzielanych świadczeń zdrowotnych w ramach zawartych umów z NFZ, WSRM osiągnął w

roku 2024 niższy zysk netto o **2.824,3 tys. złotych**, t. j. o **68,6 %** ze względu na wyższe osiągnięte koszty w działalności operacyjnej jak i w pozostałej działalności operacyjnej.

Należy zaznaczyć, że w **prognozach na rok 2024** wynik finansowy w postaci zysku był wyższy t. j. w wysokości **5.109,3 tys. złotych**. Jednak ze względu przede wszystkim na utworzone rezerwy na sprawy sądowe Jednostka wynik na dzień 31.12.2024 r. osiągnęła na niższym poziomie t. j. **1.290,3 tys. złotych**.

W ramach analizy bilansu roku 2024 należy stwierdzić, iż główną pozycję **aktywów stanowią aktywa obrotowe** o wartości **72.935,3 tys. złotych**, co stanowi **64,7 %** sumy bilansowej. Natomiast aktywa trwałe stanowią wartość **39.717,5 tys. złotych**, co stanowi **35,3%** sumy bilansowej.

Największą pasywów pozycją rezerw i zobowiązań stanowią odpowiednio:

- zobowiązania krótkoterminowe o wartości **35.946,8 tys. złotych**, które stanowią **31,9%** ogółu pasywów,
- rozliczenia międzyokresowe o wartości **23.778,8 tys. złotych**, które stanowią **21,1%** ogółu pasywów,
- rezerwy na zobowiązania o wartości **22.381,2 tys. złotych**, które stanowią **19,9%** ogółu pasywów,
- zobowiązania długoterminowe o wartości **2.831,2 tys. złotych**, które stanowią **2,5 %** ogółu pasywów.

Kapitał (fundusz) własny wynosi **27.715,0 tys. złotych**, co stanowi **24,6%** ogółu pasywów.

W ramach analizy bilansu - **na rok 2024 -wykonanych aktywów w roku 2024 w stosunku do prognoz aktywów na rok 2024** nastąpił spadek aktywów trwałych o **5.193,5 tys. złotych**, t. j. o **11,6%** i dotyczył przede wszystkim wartości niematerialnych i prawnych spadek o **94,2 tys. złotych**, t. j. o **62,8%** także w aktywów rzeczowych o **5.083,4 tys. złotych**, t. j. o **11,4%**, ze względu na niższe zakupy inwestycyjne od zaplanowanych. W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych nastąpił spadek o **15,8 tys. złotych**, t. j. o **52,7%** w stosunku do prognoz na rok 2024 i dotyczył on rozliczeń z tytułu ubezpieczenia sprzętu (leasing finansowy).W aktywach obrotowych nastąpił wzrost o **18.813,3 tys. złotych**, t. j. o **34,8%** i dotyczył on przede wszystkim zapasów o **3.908,8 tys. złotych**, t. j. o **328,5%**, należności z tytułu dostaw i usług o **20.971,2 tys. złotych**, t. j. o **374,7%** , które były zaplanowane na niższym poziomie, natomiast ze względu na wyższe należności w ramach zawartych umów z NFZ na koniec roku 2024, których termin zapłaty

przypadał na styczeń -luty 2025 roku zostały one uwzględnione w bilansie na wyższym poziomie. Poza tym w inwestycjach krótkoterminowych w wykonaniu za rok 2024 nastąpił spadek o **6.937,7 tys. złotych**, tj. o **14,9%** w stosunku do prognoz i dotyczył on środków pieniężnych w kasie i na rachunkach, gdyż nastąpił ich spadek o **6.937,7 tys. złotych**, tj. o **14,9%**, ponieważ WSRM większość środków posiadał na lokacie bankowej oraz wartość środków zaplanowanych była wyższa od wykonanej.

Natomiast w ramach analizy bilansu - **na rok 2024- wykonanych pasywów w roku 2024 w stosunku do prognoz pasywów na rok 2024** nastąpił spadek kapitału (funduszu)własnego o **3.819,0 tys. złotych**, t. j. o **12,1%** i dotyczył on przede wszystkim osiągniętego niższego zysku netto od zaplanowanego. Natomiast w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania wystąpił wzrost o **17.438,9 tys. złotych**, t. j. o **25,8%** i dotyczył przede wszystkim wzrostu rezerw na zobowiązania o **2.081,2 tys. złotych**, t. j. o **10,3%** (w tym: pozostałych rezerw o **3.543,2 tys. złotych**, t. j. o **88,6%**) oraz zobowiązań krótkoterminowych wzrost o **2.797,8 tys. złotych**, t. j. o **8,4%**. Także nastąpił wzrost rozliczeń międzyokresowych o **12.578,8 tys. złotych**, tj. o **112,3 %** i dotyczył on nieuwzględnionych w prognozach ujawnionych materiałów oraz respiratorów, dotacji otrzymanych na termomodernizację budynków oraz dotacji otrzymanej na zakup ambulansu.

Poza tym nastąpił **spadek** w wykonanych w roku 2024 w stosunku do zaplanowanych na rok 2024:

- rezerw na świadczenia emerytalne i podobne o 1.462,0 tys. złotych, które dotyczyły utworzonych rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe;
- zobowiązań długoterminowych o 18,8 tys. złotych, które dotyczyły niższych innych zobowiązań finansowych, w ramach których jest leasing finansowy;
- zobowiązań krótkoterminowych innych o 7.050,5 tys. złotych, które dotyczyły zobowiązań w ramach zawartych umów konsorcjum.

W roku 2024 zostały zrealizowane inwestycje na łączną kwotę 5.025,4 tys. złotych i dotyczą:

1. 1.950,5 tys. złotych zwiększenie wartości budynków w Zgierzu przy ul. Parzęczewskiej 35-modernizacja pomieszczeń (1.911,5 tys. złotych finansowane z dotacji, 39,0 tys. złotych ze środków własnych);

2. 848,7 tys. złotych zwiększenie wartości budynków w Łodzi przy ul. Wareckiej 2 - adaptacja pomieszczeń (finansowane ze środków własnych);
3. 295,2 tys. złotych ogrodzenie i wymiana nawierzchni w Łodzi przy ul. Wareckiej 2 (finansowane ze środków własnych);
4. 859,3 tys. złotych zakup ambulansu z wyposażeniem (498,8 tys. złotych finansowane z dotacji, 360,5 tys. złotych ze środków własnych);
5. 91,8 tys. złotych zakup 2 szt. fantomów z tabletem sterującym (finansowane ze środków własnych);
6. 128,7 tys. złotych zakup defibrylatora (finansowane ze środków własnych);
7. 21,6 tys. złotych zakup 2 szt. krzesełek kardiologicznych z akcesoriami (11,6 tys. złotych finansowane z funduszu prewencyjnego Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych oraz 10,0 tys. złotych ze środków własnych);
8. 294,1 tys. złotych adaptacja obiektu w celu montażu instalacji lakierniczej (środki własne);
9. 15,0 tys. złotych zakup krzeselka płożowego elektrycznego z uchwytem (finansowane z funduszu prewencyjnego PZUW);
10. 16,0 tys. złotych zakup centrali telefonicznej ul. Warecka budynek administracji (środki własne);
11. 4,3 tys. złotych (montaż z oprogramowaniem i uruchomieniem centrali telefonicznej (środki własne);
12. 75,5 tys. złotych zakup klimatyzatorów sztuk 5 (środki własne);
13. 18,4 tys. złotych zakup kontenera z płyt warstwowych (środki własne);
14. 4,9 tys. złotych zakup krzeselka płożowego elektrycznego z uchwytem (środki własne);
15. 366,5 tys. złotych opracowanie projektów zagospodarowania, budowy i przebudowy dla inwestycji pn. Budowa budynku biurowo-socjalno-szkoleniowego z garażem (środki własne);
16. 15,0 tys. złotych zakup testera diagnostycznego do warsztatu samochodowego (środki własne);
17. 19,9 tys. złotych zakup motocyklu używanego (środki własne).

Należy podkreślić, iż Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi jest kluczowym podmiotem w województwie łódzkim świadczącym usługi medyczne w zakresie ratownictwa medycznego.

1) ZYSKOWNOŚĆ

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 rok	Wg prognoz 2024 rok	Wykonanie 2024 rok
wskaźnik zyskowności netto (%)	1,46%	1,65%	0,40%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,11%	1,43%	0,11%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	4,61%	5,20%	1,23%

Interpretacja wyników

W roku 2024 wg prognozy i zgodnie z wykonaniem WSRM osiągnął zysk. W prognozach roku 2024 zaplanowany był zysk na wyższym poziomie. Jednak ze względu na zwiększenie kosztów z tytułu pozostałych kosztów operacyjnych w tym utworzone rezerwy został on zmniejszony o 75 % w stosunku do zaplanowanej. Z uwagi na osiągnięty zysk wskaźniki zyskowności mieszczą się w przedziale od 0,00% do 3,00%, co stanowi łączną liczbę **punktów 9**. Powyższy poziom wskaźników wykazuje, że w roku 2024 w Jednostce wystąpił znaczny wzrost poziomu kosztów z tytułu pozostałych kosztów operacyjnych. Porównując powyższe wskaźniki z roku 2024 do roku 2023 należy stwierdzić, iż w roku 2024 nastąpiło ich nieznaczne pogorszenie ze względu na spadek poziomu zysku. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa.

2) PŁYNNOŚĆ

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 rok	Wg prognoz 2024 rok	Wykonanie 2024 rok
wskaźnik bieżącej płynności	1,46	1,39	1,55
wskaźnik szybkiej płynności	1,43	1,36	1,44

Interpretacja wyników

W roku 2024 zaplanowane wskaźniki bieżącej płynności i szybkiej płynności miały osiągnąć liczbę punktów 25. W rezultacie wskaźnik bieżącej płynności został wykonany na wyższym poziomie i Jednostka w tym zakresie uzyskała liczbę 12 punktów. Natomiast wskaźnik szybkiej płynności został wykonany na poziomie niemalże zaplanowanego w prognozie i w tym zakresie uzyskała liczbę 13 punktów. Uzyskany wynik świadczy o tym, że w roku 2024 poprawiła się bieżąca płynność finansowa

i WSRM nie posiadał problemów finansowych. Porównując powyższe wskaźniki z roku 2024 do roku 2023 należy stwierdzić, że w roku 2024 nastąpiło ich nieznaczne polepszenie, to znaczy, że bieżąca płynność finansowa uległa polepszeniu. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa.

3) EFEKTYWNOŚĆ

Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 rok	Wg prognoz 2024 rok	Wykonanie 2024 rok
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	18	18	30
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9	9	12

Interpretacja wyników

W roku 2024 zarówno zaplanowane jak i wykonane wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi były na wysokim poziomie. W związku z powyższym WSRM w zakresie wskaźnika rotacji należności (w dniach) uzyskał liczbę 3 punktów natomiast w zakresie wskaźnika rotacji zobowiązań (w dniach) osiągnął liczbę punktów 7. Powyższe wskaźniki wykazują prawidłową terminowość realizacji należności przez płatnika- NFZ jak i zobowiązań wobec kontrahentów Jednostki. Porównując wskaźnik rotacji należności (w dniach) z roku 2024 w stosunku do roku 2023 należy stwierdzić, iż w roku 2024 uległ on nieznacznemu pogorszeniu. W przypadku wskaźnika rotacji zobowiązań (w dniach) również nastąpiło jego nieznaczne pogorszenie w roku 2024 w stosunku do roku 2023. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa.

4) ZADŁUŻENIE

Wskaźniki zadłużenia jednostki	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2023 rok	Wg prognoz 2024 rok	Wykonanie 2024 rok
wskaźnik zadłużenia aktywów	56%	57%	54%
wskaźnik wypłacalności	2,04	1,79	2,21

Interpretacja wyników

W roku 2024 zaplanowany jak i wykonany wskaźnik zadłużenia aktywów mieścił się w przedziale 40% do 60% i osiągnął liczbę punktów 8. Natomiast wskaźnik wypłacalności mieścił się w przedziale 2,01 do 4,00 i osiągnął liczbę punktów 4. Porównując powyższy wskaźnik zadłużenia aktywów z roku 2024 w stosunku do roku 2023 należy stwierdzić, że w roku 2024 utrzymał się na podobnym poziomie. Natomiast wskaźnik wypłacalności uległ w stosunku do roku 2023 pogorszeniu. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa.

3. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2025-2027

3.1. Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

W perspektywie lat 2025-2027 WSRM w Łodzi planuje kontynuować swoją działalność w podobnym do obecnego zakresie. W zakresie leczenia szpitalnego planuje dywersyfikację świadczeń, negocjując jednocześnie z płatnikiem korzystniejsze warunki finansowe.

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na **lata 2025-2027** została przygotowana z uwzględnieniem :

- przepisów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. w sprawie minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości stawki godzinowej w 2025 roku,
- przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- przepisów ustawy z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw
- przepisów ustawy z dnia 8 września 2006 r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym.

W roku **2025** prognoza przychodów z tytułu świadczeń usług opieki zdrowotnej finansowanych przez NFZ została przygotowana w oparciu o:

- zawarty kontrakt na okres od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r. na Ratownictwo medyczne **148.264,1 tys. złotych;**
- zawarty kontrakt na okres od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r. na Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną – świadczenia w poradniach (chirurgii urazowo-ortopedycznej, okulistycznej) - wartość na poziomie **4.351,8 tys. złotych;**
- zawarty kontrakt na okres od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r. na Izbę Przyjęć – wartość na poziomie **1.410,8 tys. złotych;**
- zawarty kontrakt na okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. na Podstawową opiekę zdrowotną – wartość na poziomie **2.667,0 tys. złotych;**

- zawarty kontrakt na okres: od 01.01.2025 r. do 28.02.2025 r. , 01.03.2025 r. do 31.12.2025 r., 01.04.2025 r. do 31.12.2025 r. na Pomoc doraźną i transport sanitarny SN – wartość na poziomie **4.224,0 tys. złotych**.

Należy podkreślić, że w momencie sporządzenia raportu nie jest do końca znana całkowita wartość kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia, gdyż został on przede wszystkim zawarty na okres od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r. Pomimo braku danych dotyczących wartości całkowitej kontraktu zwłaszcza w zakresie Ratownictwa medycznego do celów prognozy przyjęto, że kontrakt na okres od 01.07.2025 r. do 31.12.2025 r. zostanie zawarty na poziomie I półrocza ze wzrostem średnio 8-9%. Pozostała działalność medyczna związana z udzielaniem świadczeń z zakresu AmbulATORYJNEJ Opieki Specjalistycznej, Podstawowej Opieki Zdrowotnej, stanowi działalność uzupełniającą, której przychody nie przekraczają 7% ogólnych przychodów Jednostki. Niemniej jednak stanowią one ważny element dywersyfikujący, który należy w miarę możliwości rozwijać.

Pozostałe przychody dotyczące działalności statutowej na rok **2025** zostały sporządzone w oparciu o zamknięte miesiące **I-IV roku 2025** , gdyż miesiąc maj w momencie sporządzania raportu był jeszcze księgowany oraz przychody, które zostały uznane za możliwe do osiągnięcia. Są to m.in. z tytułu pozostałych usług medycznych, usług warsztatowych, diagnostycznych, parkingowych, wynajmu samochodów, przychody z tytułu szkoleń i kursów prowadzonych w Szkole Ratownictwa Medycznego. Przychody netto ze sprzedaży towarów, to sprzedaż paliwa, która jest w ramach działalności statutowej i do prognoz została przyjęta wartość na poziomie **3.412,0 tys. złotych**. W pozostałych przychodach operacyjnych zostały zaprezentowane możliwe do osiągnięcia przychody z tytułu pokrycia amortyzacji (odpisów), otrzymanych dotacji, darowizn, kar umownych, odszkodowań, rezerw i odpisów aktualizujących. Pozostałe przychody operacyjne pomimo tego, że przy planowaniu okresem bazowym jest wyżej wskazany, to zostały uwzględnione na niższym poziomie ze względu na brak informacji co do wysokości dotacji i darowizn. Prognozowana ich wartość na poziomie **8.070,0 tys. złotych**.

W przychodach finansowych zostały uwzględnione odsetki od niezapłaconych należności, odsetki od rachunku bieżącego, odsetki zgromadzone na rachunku lokat (prognozowana ich wartość na poziomie **1.301,0 tys. złotych**).

Założenia do prognozy na rok 2025 kosztów działalności operacyjnej zostały przygotowane w oparciu o dane za okres I-IV 2025 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 4-5% a także wzrostu wartości wynagrodzeń. W kosztach z tytułu amortyzacji została uwzględniona amortyzacja za okres I-IV 2025 roku a także amortyzacja planowanego zakupu sprzętu medycznego, komputerowego wraz z usługami instalacji sprzętu oraz zakup ambulansów. Na powyższe zakupy Jednostka otrzyma częściowo dotację celową z budżetu Wł oraz dotację ze środków Unii Europejskiej oraz NFZ (stawka amortyzacji na poziomie 20-30%).

Koszty z tytułu zużycia materiałów i energii zostały zaprezentowane w prognozie w oparciu o dane za okres I-IV 2025 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji. Także koszty z tytułu usług obcych zostały przedstawione w oparciu o dane za okres I-IV 2025 roku z uwzględnieniem wzrostu poziomu cen na poziomie 4-5%. Są to m.in usługi medyczne (przede wszystkim podwykonawstwo medyczne) oraz rozliczenia z konsorcjantami, będące następstwem wyższych stawek za dobokatetkę. Także w usługach uwzględniono planowany najem długoterminowy 10 ambulansów (planowany w IV kwartale 2025 r.). Koszty z tytułu podatków i opłat zostały zaplanowane także na podstawie danych za cztery miesiące roku 2025 z uwzględnieniem ich wzrostu. Koszty z tytułu wynagrodzeń w roku 2025 zostały zaplanowane z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzenie zgodnie z przepisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. Pozostałe koszty rodzajowe z tytułu głównie ubezpieczeń majątkowych zostały przedstawione w prognozie na podstawie danych z I-IV 2025 roku z uwzględnieniem prawdopodobnych do poniesienia w kolejnych miesiącach roku 2025. W pozostałych kosztach operacyjnych zostały uwzględnione koszty m.in. z tytułu kar umownych, odszkodowań pacjentów, kosztów sądowych, i innych jednak w roku 2025 zaplanowano niższe koszty ze względu na niemożliwe w tym momencie dookreślenie wartości rezerw. Koszty finansowe w roku 2025 zostały do prognozy przygotowywane w oparciu o dane za I-IV 2025 roku oraz w przypadku odsetek na podstawie posiadanych harmonogramów spłat.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi planuje na koniec 2025 roku osiągnięcie zysku brutto w wysokości **4.513,7 tys. złotych**. Pomimo, że WSRM w Łodzi przeznacza osiągnięty dochód podatkowy na działalność statutową związaną z ochroną

zdrowia (na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych) do prognozy założono, że część dochodu będzie opodatkowana. Przyjęto podatek dochodowy na poziomie **220,0 tys. złotych**. Po uwzględnieniu podatku dochodowego Jednostka planuje osiągnąć zysk netto w wysokości **4.293,7 tys. złotych**.

Prognoza bilansu na rok 2025 uwzględnia w rzeczowych aktywach trwałych umorzenie na okres I-VI 2025 rok oraz zaplanowane umorzenie zgodne z planem amortyzacji a także zakup środków trwałych oraz realizację inwestycji. Zaznaczamy, iż na rok 2025 zostały zaplanowane przede wszystkim zakupy ambulansów, aparatu rentgenowskiego oraz pozostałego sprzętu medycznego i zakup sprzętu komputerowego w ramach otrzymanych dotacji oraz ze środków własnych. Z uwagi na powyższe zaplanowano, że wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrośnie o 1.134,4 tys. złotych. W długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych w roku 2025 roku nie została zaplanowana kwota. W aktywach obrotowych zostały przedstawione należności i zapasy, gdzie danymi bazowymi były dane z roku 2025 oraz cztery miesiące roku 2025. Jednak w roku 2025 zostały zaplanowane należności krótkoterminowe na wyższym poziomie niż w roku 2024 o 1.996,4 tys. złotych ze względu na fakt planowanego wzrostu kontraktu NFZ, gdyż w należnościach główną pozycję stanowią rozrachunki z NFZ. Natomiast zapasy zaplanowano na niższym poziomie o 1.018,9 tys. złotych ze względu na zużycie ujawnionych rękawiczek i maseczek.

W inwestycjach krótkoterminowych został zaplanowany niewielki spadek środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych o **762,3 tys. złotych** ze względu na planowane zakupy inwestycyjne. W rozliczeniach międzyokresowych kosztów zaplanowano niewielki wzrost o **9,4 tys. złotych** ze względu przede wszystkim na wyższe kwoty ubezpieczeń. W prognozie pasywów na rok 2025 w tym kapitał (fundusz) własny zaplanowano wzrost o **4.293,7 tys. złotych** ze względu na planowany zysk. Natomiast w zobowiązaniach i rezerwy na zobowiązania zaplanowano ich spadek o **2.993,9 tys. złotych**, w tym zobowiązania długoterminowe spadek o **709,7 tys. złotych** ze względu na spłatę pożyczek w WFOŚiGW oraz leasingu finansowego. W przypadku zobowiązań krótkoterminowych zaplanowano niewielki ich wzrost o **413,0 tys. złotych** w tym przede wszystkim z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych o **136,5 tys. złotych** oraz z tytułu wynagrodzeń o **123,3 tys. złotych**. W przypadku rozliczeń

międzyokresowych zaplanowano spadek o **2.848,0 tys. złotych** w spadku uwzględniono odpisy amortyzacyjne.

Prognoza przychodów z tytułu świadczenia usług opieki zdrowotnej na lata 2026-2027 została przygotowana w oparciu o prognozę roku 2025. Bazowym rokiem na podstawie, którego zostały przygotowane prognozy przychodów był rok 2025. W związku z powyższym wyliczenia przychodów netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w latach **2026-2027**, w których główną pozycją przychodu stanowią świadczenia usług opieki zdrowotnej z NFZ zostały sporządzone na podstawie roku 2025 z i wzrostem kontraktu w roku 2026 o **25.984,2 tys. złotych** w stosunku do roku 2025 oraz wzrostem kontraktu w roku 2027 o **28.143,0 tys. złotych** w stosunku do roku 2026. W przypadku pozostałych przychodów w ramach działalności statutowej m. in. pozostałą sprzedaż z tytułu usług medycznych, usług warsztatowych, diagnostycznych, parkingowych, wynajmu samochodów, przychody z tytułu szkoleń i kursów prowadzonych w Szkole Ratownictwa Medycznego zaplanowano jej wzrost w latach 2026-2027 o **1.000,0 tys. złotych**. W latach 2026-2027 zaplanowano zmianę stanu produktów na poziomie roku 2025 tj. **30,0 tys. złotych** ze względu na utrzymujące się na tym samym poziomie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe zostały uwzględnione do prognoz w latach 2026-2027 na podobnym poziomie. To znaczy w latach 2026-2027 uwzględniono w pozostałych przychodach operacyjnych przychody z tytułu pokrycia amortyzacji (odpisów), z tytułu najmów, otrzymanych darowizn, kar umownych, odszkodowań oraz rezerw i odpisów aktualizujących. W przypadku roku 2027 w prognozie nie uwzględniono odpisów aktualizujących i dlatego zaplanowano spadek o **150,0 tys. złotych**. W przychodach finansowych w latach 2026-2027 uwzględniono przychody z tytułu zapłaconych przez kontrahentów odsetek, odsetek od rachunku bieżącego oraz odsetek zgromadzonych na rachunku lokat. W przychodach finansowych w roku 2027 zaplanowano ich spadek w stosunku do roku 2026 o **100,0 tys. złotych**.

W kosztach działalności operacyjnej w latach 2026-2027 uwzględniono koszty z tytułu amortyzacji i tak w roku 2027 został zaplanowany ich wzrost o **500,0 tys. złotych** ze względu na planowane cykliczne zakupy inwestycyjne. Natomiast koszty zużycia materiałów i energii w latach 2026-2027 zaplanowano odpowiednio ze wzrostem **1.330,8 tys. złotych** w roku 2026 i **1.267,3 tys. złotych** w roku 2027 z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 4-5%. Także koszty z tytułu usług obcych w latach 2026-2027 zaplanowano odpowiednio ze

wzrostem **10.481,0 tys. złotych** w roku 2026 i **13.594,5 tys. złotych** w roku 2027 z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na poziomie 4-5% oraz wzrostem usług medycznych (przede wszystkim podwykonawstwo medyczne) oraz rozliczenia z konsorcjantami, będące następstwem wyższych stawek za dobokatetkę. W latach 2026-2027 zaplanowano koszty wynagrodzeń ze wzrostem na poziomie odpowiednio **11.933,8 tys. złotych** w roku 2026 i **11.263,0 tys. złotych** w roku 2027. **Jednak zaznaczamy, iż są to tylko prognozy i w trakcie kolejnych lat mogą ulec zmianie.** Pozostałe koszty operacyjne w latach 2026-2027 zaplanowano na podobnym poziomie, gdyż nie planujemy m.in. wyższych kosztów z tytułu kar umownych, odszkodowań oraz kosztów sądowych. Natomiast koszty finansowe zostały zaplanowane w latach 2026-2027 na tym samym poziomie, gdyż pomimo spłaty pożyczek w WFOŚ i GW i spłaty odsetek od leasingu finansowego Jednostka może skorzystać z innych form kredytowania, które przeznaczy na planowane inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe założenia - WSRM w Łodzi planuje na koniec 2026 roku osiągnięcie zysku brutto w wysokości **4.791,3 tys. złotych**. Pomimo, że WSRM w Łodzi przeznacza osiągnięty dochód podatkowy na działalność statutową związaną z ochroną zdrowia (na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych) do prognozy założono, że część dochodu będzie opodatkowana. Przyjęto podatek dochodowy na poziomie **220,0 tys. złotych**. Po uwzględnieniu podatku dochodowego Jednostka planuje osiągnąć zysk netto w wysokości **4.571,3 tys. złotych**. Natomiast roku 2027 planuje zysk brutto na poziomie **5.029,6 tys. złotych**. Po uwzględnieniu podatku dochodowego na poziomie **250,0 tys. złotych** Jednostka planuje osiągnąć zysk netto w wysokości **4.779,6 tys. złotych**.

Prognoza bilansu na lata 2026-2027 dotycząca aktywów została przygotowana w oparciu o prognozę bilansu za rok 2025 i zawiera niewielki ich spadek o **2.139,5 tys. złotych** t. j. o **5,2%** w roku 2026 w stosunku do roku 2025 i niewielki wzrost o **399,9 tys. złotych** t. j. o **1,0%** w roku 2027 w stosunku do roku 2026. W przypadku należności krótkoterminowych zaplanowano wzrost o **2.400,0 tys. złotych** t. j. o **8,1%** w roku 2026 w stosunku do roku 2025 a w roku 2027 wzrost o **300,0 tys. złotych** t. j. o **0,9%** w stosunku do roku 2026 ze względu na możliwą zapłatę przez NFZ w kolejnym roku. Ponadto zaplanowana w roku 2027 spadek o **1.000,0 tys. złotych** t. j. o **2,6%** inwestycji krótkoterminowych ze względu na możliwe zakupy inwestycyjne.

Należy zaznaczyć, iż w prognozie bilansu na lata 2026-2027 w pasywach założono, że zysk osiągnięty w roku 2026 pokryje stratę z lat ubiegłych w wysokości **3.080,6 tys. złotych** oraz zostanie częściowo t. j. w wysokości **1.490,7 tys. złotych** przeznaczony na fundusz zapasowy. Ponadto prognoza dotycząca pasywów została przygotowana w oparciu o rok 2025 i dane dotyczące zobowiązań krótkoterminowych w powyższych latach zostały przyjęte na podobnym poziomie. Natomiast jeżeli chodzi o zobowiązania długoterminowe zostało przyjęte do prognozy, że wystąpi ich spadek ze względu na spłatę zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW oraz spłaty rat leasingu finansowego. W rozliczeniach międzyokresowych przychodów zaplanowano w roku 2026 ich spadek o **2.701.1 tys. złotych** w stosunku do roku 2025, a w roku 2027 o **4.530,1 tys. złotych** w stosunku do roku 2026 ze względu na nie uwzględnienie kwoty pozyskiwania nowych dotacji, gdyż na dzień sporządzania raportu brak informacji w powyższej sprawie.

Reasumując powyższa prognoza zawiera dane optymalne. Natomiast uwarunkowania prawne m.in. zmiana przepisów w zakresie świadczeń opieki zdrowotnej, zmiana przepisów dotyczących wzrostu minimalnego wynagrodzenia oraz zewnątrz m.in. funkcjonowanie w warunkach otoczenia rynkowego podmiotów leczniczych, które nie są konkurencją dla lidera w zakresie ratownictwa medycznego, czyli WSRM świadczą o tym, że mogą wystąpić odchylenia w danych przedstawionych w prognozach.

Najważniejsze cele WSRM w perspektywie trzyletniej tj. w latach 2025-2027

1. Poprawa sytuacji ekonomicznej WSRM:

- monitorowanie wskaźników analizy finansowej Jednostki ze szczególnym uwzględnieniem komórek generujących straty,
- systematyczne zwiększenie przychodów poprzez zwiększenie przychodów z tytułu świadczeń usług opieki zdrowotnej finansowanych przez NFZ.
- systematyczne zwiększanie przychodów w zakresie transportu medycznego i sanitarnego,
- pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania (m.in. dotacje celowe z UM Wł oraz dotacje z UE),

- najem długoterminowy ambulansów, który pozwoli na zmniejszenie kosztów eksploatacji taboru pojazdów,
- racjonalizacja gospodarki lekami.

2. Poprawa świadczonych usług, spełniająca wymogi i oczekiwania

pacjentów:

- doskonalenie udzielania świadczeń przy zastosowaniu nowych procedur medycznych dotyczących zasad diagnostyki, leczenia, pielęgnacji oraz prowadzonej dokumentacji medycznej,
- zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej (w tym zakup aparatu RTG) oraz nowych, dobrze wyposażonych ambulansów.

3. Poprawa wewnętrznych warunków świadczonych usług :

- działania na rzecz pozyskania wysoko wykwalifikowanej kadry medycznej,
- doskonalenie i rozwój pracowników poprzez system szkoleń zawodowych.

Analiza SWOT

Mocne strony	Słabe strony
1. Stabilna sytuacja finansowa jednostki. 2. Potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych (wyspecjalizowana i wykwalifikowana kadra medyczna). 3. Dobra marka w zakresie ratownictwa medycznego (mocna i stabilna pozycja na rynku świadczeniodawców jako lidera w województwie). 4. Determinacja kierownictwa Jednostki w prowadzeniu ulepszeń w kierunku poprawy warunków pracy i leczenia pacjentów. 5. Umiejscowienie zasobów na znacznym terenie, umożliwiające świadczenie usług na znacznym obszarze.	1. Znaczące problemy w zapewnieniu wystarczającej ilości personelu medycznego (lekarze, pielęgniarki, ratownicy medyczni). 2. Starzenie się kadr, szczególnie pielęgniarskich. 3. Niedostateczny poziom z informatyzowania procesów w jednostce. 4. Wysokie koszty funkcjonowania Jednostki związane ze wzrostem cen materiałów i usług. 5. Niewystarczająca ilość środków na realizację zadań inwestycyjnych.
Szanse	Zagrożenia

1. Brak w otoczeniu zakładów o znaczącej przewadze konkurencyjnej. 2. Możliwość zakończenia współpracy z innymi podmiotami w zakresie ratownictwa medycznego i przejmowanie realizacji zadań ZRM w kolejnych powiatach. 3. Możliwości techniczne i organizacyjne pozyskania dodatkowych podmiotów do świadczenia usług transportu sanitarnego/medycznego. 4. Możliwość pozyskania środków unijnych na modernizację i rozbudowę Jednostki oraz rozwój personelu.	1. Zbyt niski udział środków finansowych na ochronę zdrowia w PKB. 2. Migracja młodych, wykształconych pracowników do innych zakładów pracy szczególnie za granicą. 3. Utrudnienia związane z pełną obsadą ZRM, wynikające z absencji chorobowej personelu medycznego, z uwagi na organizację Systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego (Dyspozytornie Medyczne w strukturach urzędów wojewódzkich). 4. Brak możliwości ograniczania kosztów działania ZRM w zakresie nadgodzin personelu, wynikających z przedłużeń wyjazdów. 5. Niepewność w zakresie planowania wieloletniego ze względu na krótkoterminowe umowy z płatnikiem.
--	---

1) ZYSKOWNOŚĆ

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	1,23%	1,21%	1,18%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,98%	1,06%	1,06%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,79%	4,01%	4,19%

Interpretacja wyników

Powyższe wskaźniki są dodatnie ze względu na zaplanowany zysk w latach 2025-2027, którego główną przyczyną jest zaplanowany wzrost przychodów z tytułu świadczonych usług zdrowotnych w ramach umowy z NFZ pomimo wzrostu kosztów m.in. z tytułu usług, zużycia materiałów i energii oraz wynagrodzenia. W tym zakresie WSRM uzyskał od 10 punktów w roku 2025 do 11 punktów w latach 2026-2027. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa na lata 2025-2027.

2) PŁYNNOŚĆ

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik bieżącej płynności	1,54	1,62	1,60
wskaźnik szybkiej płynności	1,45	1,53	1,52

Interpretacja wyników

W latach 2025-2027 nie zaplanowano kłopotów z płynnością finansową Jednostki pomimo wzrostu poziomu cen. Z powyższych danych wynika, że WSRM będzie posiadał zdolność do regulowania bieżących zobowiązań. W latach 2025-2027 w tym zakresie WSRM uzyskał liczbę punktów 25. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa na lata 2025-2027.

3) EFEKTYWNOŚĆ

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	29	29
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15	14	13

Interpretacja wyników

W latach 2025-2027 zaplanowano, że WSRM nie przewiduje trudności z terminowością spłaty przede wszystkim należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych. Jednostka nie przewiduje kredytowania płatnika lub innej podmioty. Wskaźnik **rotacji należności w dniach** wykazuje pozytywną tendencję i według skali ocen uzyskał odpowiednio w latach 2025-2027 liczbę punktów 3. Natomiast w przypadku wskaźnika **rotacji zobowiązań w 2025-2027** uzyskał **maksymalną liczbę punktów 7, co świadczy o terminowej spłacie zobowiązań**. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa na lata 2025-2027.

4) ZADŁUŻENIE

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
Wskaźnik zadłużenia aktywów	54%	52%	52%
wskaźnik wypłacalności	1,91	1,62	1,42

Interpretacja wyników

W latach 2025-2027 wskaźnik zadłużenia aktywów wskazał liczbę punktów 8, co świadczy że Jednostka nie angażuje obcych źródeł finansowania. W zakresie wskaźnika wypłacalności w latach 2025-2027 WSRM uzyskał liczbę punktów 6 i może to świadczyć o kontroli poziomu zadłużenia i płynności finansowej. Do niniejszego raportu została załączona analiza wskaźnikowa na lata 2025-2027.

3. Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi

Na sytuację ekonomiczno-finansową Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi mają wpływ następujące czynniki:

- wzrost poziomu cen materiałów, towarów, energii a także usług;
- regulacje płacowe, tj. wejście w życie w ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, zmiana przepisów o minimalnym wynagrodzeniu;
- zmiana koniunktury oraz innych uwarunkowań prawnych (m.in. wzrost kwoty bazowej uposażenia), na które jednostka nie ma wpływu a są obarczone ryzykiem.

Dyrekcja WSRM w Łodzi zakłada, że jeżeli nie wystąpią inne nieznane na chwilę obecną czynniki zewnętrzne mające bezpośredni wpływ na działalność Jednostki, przy stałym monitorowaniu sytuacji finansowej oraz wprowadzanych kolejnych rozwiązaniach organizacyjnych zostanie utrzymana stabilna jej kondycja finansowa.

Do niniejszego raportu zostały załączone następujące załączniki:

1. Bilans za rok 2024;
2. Rachunek zysków i strat za rok 2024;
3. Analiza wskaźnikowa za 2024 rok;
4. Bilans za 2024 prognozy-wykonanie;
5. Rachunek zysków i strat za rok 2024 prognozy-wykonanie;
6. Analiza wskaźnikowa za 2024 wykonanie a prognoza;
7. Prognoza bilansu na lata 2025-2027;
8. Prognoza rachunku zysku i strat na lata 2025-2027;
9. Analiza wskaźnikowa za lata 2025-2027;
10. Analiza trendu.

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Bogusław Tyka

.....
(Pieczęć i podpis Kierownika Jednostki)

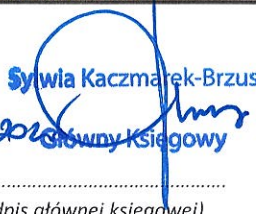
(pieczęć jednostki)

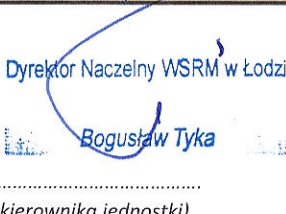
BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
A	Aktywa trwałe	39 821 212,00	39 717 518,94	-103 693,06	-0,3%
I	Wartości niematerialne i prawne	108 382,77	55 772,22	-52 610,55	-48,5%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	
2	Wartość firmy			0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	108 382,77	55 772,22	-52 610,55	-48,5%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	39 687 280,83	39 647 553,32	-39 727,51	-0,1%
1	Środki trwałe	39 211 826,02	39 048 664,91	-163 161,11	-0,4%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 662 681,52	7 330 985,57	-331 695,95	-4,3%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 266 152,07	16 209 856,60	2 943 704,53	22,2%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	532 318,26	748 768,44	216 450,18	40,7%
d)	środki transportu	11 228 805,45	10 014 075,26	-1 214 730,19	-10,8%
e)	inne środki trwałe	6 521 868,72	4 744 979,04	-1 776 889,68	-27,2%
2	Środki trwałe w budowie	475 454,81	598 888,41	123 433,60	26,0%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych			0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Od pozostałych jednostek			0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości			0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne			0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje			0,00	
	- inne papiery wartościowe			0,00	
	- udzielone pożyczki			0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje			0,00	
	- inne papiery wartościowe			0,00	
	- udzielone pożyczki			0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje			0,00	
	- inne papiery wartościowe			0,00	
	- udzielone pożyczki			0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 548,40	14 193,40	-11 355,00	-44,4%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 548,40	14 193,40	-11 355,00	-44,4%

AKTYWA		Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
B	Aktywa obrotowe	57 777 486,66	72 935 325,49	15 157 838,83	26,2%
I	Zapasy	1 116 318,86	5 098 831,57	3 982 512,71	356,8%
1	Materiały	1 040 288,55	5 017 925,03	3 977 636,48	382,4%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	
3	Produkty gotowe			0,00	
4	Towary	76 030,31	80 906,54	4 876,23	6,4%
5	Zaliczki na dostawy i usługi			0,00	
II	Należności krótkoterminowe	25 308 458,93	27 803 622,23	2 495 163,30	9,9%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy			0,00	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy			0,00	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	25 308 458,93	27 803 622,23	2 495 163,30	9,9%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 799 927,85	26 568 180,44	1 768 252,59	7,1%
	- do 12 miesięcy	24 799 927,85	26 568 180,44	1 768 252,59	7,1%
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			0,00	
c)	inne	508 531,08	1 235 441,79	726 910,71	142,9%
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	31 193 162,09	39 762 273,81	8 569 111,72	27,5%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 193 162,09	39 762 273,81	8 569 111,72	27,5%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje			0,00	
	- inne papiery wartościowe			0,00	
	- udzielone pożyczki			0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje			0,00	
	- inne papiery wartościowe			0,00	
	- udzielone pożyczki			0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 193 162,09	39 762 273,81	8 569 111,72	27,5%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 895 521,26	9 367 692,19	2 472 170,93	35,9%
	- inne środki pieniężne	24 297 640,83	30 394 581,62	6 096 940,79	25,1%
	- inne aktywa pieniężne			0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 546,78	270 597,88	111 051,10	69,6%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	
D.	Udziały (akcje) własne			0,00	
AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)		97 598 698,66	112 652 844,43	15 054 145,77	15,4%


 Sylwia Kaczmarek-Brzuska
 Główny księgowy
 29.05.2025
 (data i podpis głównej księgowej)


 Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi
 Bogusław Tyka
 29.05.2025
 (data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2023	31.12.2024		
A	Kapitał (fundusz) własny	26 756 409,05	27 714 976,13	958 567,08	3,6%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 420 985,21	35 089 289,26	-331 695,95	-0,9%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			0,00	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00	
	- na udziały (akcje) własne			0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 779 142,38	-8 664 576,16	4 114 566,22	32,2%
VI	Zysk (strata) netto	4 114 566,22	1 290 263,03	-2 824 303,19	-68,6%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 842 289,61	84 937 868,30	14 095 578,69	19,9%
I	Rezerwy na zobowiązania	19 363 561,84	22 381 197,15	3 017 635,31	15,6%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 848 950,84	14 837 966,90	-10 983,94	-0,1%
	- długoterminowa	13 198 384,67	11 406 455,40	-1 791 929,27	-13,6%
	- krótkoterminowa	1 650 566,17	3 431 511,50	1 780 945,33	107,9%
3	Pozostałe rezerwy	4 514 611,00	7 543 230,25	3 028 619,25	67,1%
	- długoterminowe			0,00	
	- krótkoterminowe	4 514 611,00	7 543 230,25	3 028 619,25	67,1%
II	Zobowiązania długoterminowe	1 953 606,50	2 831 158,58	877 552,08	44,9%
1	Wobec jednostek powiązanych			0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	1 953 606,50	2 831 158,58	877 552,08	44,9%
a)	kredyty i pożyczki		1 377 310,90	1 377 310,90	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	1 953 606,50	1 453 847,68	-499 758,82	-25,6%
d)	zobowiązania wekslowe			0,00	
e)	inne			0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 395 097,95	35 946 756,88	2 551 658,93	7,6%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy			0,00	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy			0,00	
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	32 066 474,51	34 263 953,50	2 197 478,99	6,9%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2023	2024		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	272 331 425,44	312 552 036,55	40 220 611,11	14,8%
	- od jednostek powiązanych			0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	272 015 343,69	309 269 822,77	37 254 479,08	13,7%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 788 280,39	33 558,61	2 821 839,00	101,2%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 104 362,14	3 248 655,17	144 293,03	4,6%
B	Koszty działalności operacyjnej	272 257 640,83	310 261 814,23	38 004 173,40	14,0%
I	Amortyzacja	4 412 345,97	5 285 411,94	873 065,97	19,8%
II	Zużycie materiałów i energii	11 815 321,86	13 946 864,19	2 131 542,33	18,0%
III	Usługi obce	122 393 818,06	138 271 051,59	15 877 233,53	13,0%
V	Podatki i opłaty, w tym:	815 169,85	835 126,95	19 957,10	2,4%
	- podatek akcyzowy			0,00	
V	Wynagrodzenia	104 754 887,04	120 924 207,54	16 169 320,50	15,4%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 842 265,91	25 928 537,14	4 086 271,23	18,7%
	- emerytalne	8 994 874,87	10 339 195,79	1 344 320,92	14,9%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 285 629,87	2 060 664,28	-1 224 965,59	-37,3%
VIII	Wartość sprzedanych towarów	2 938 202,27	3 009 950,60	71 748,33	2,4%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	73 784,61	2 290 222,32	2 216 437,71	3003,9%
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 941 364,80	8 166 469,63	3 225 104,83	65,3%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	44 219,20	14 477,68	-29 741,52	-67,3%
II	Dotacje	17 872,00	197 845,69	179 973,69	1007,0%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	79 954,21	79 954,21	
IV	Inne przychody operacyjne	4 879 273,60	7 874 192,05	2 994 918,45	61,4%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 913 166,99	10 091 818,87	8 178 651,88	427,5%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78 593,37	402 630,61	324 037,24	412,3%
III	Inne koszty operacyjne	1 834 573,62	9 689 188,26	7 854 614,64	428,1%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 101 982,42	364 873,08	-2 737 109,34	-88,2%
G	Przychody finansowe	1 394 452,23	1 323 667,40	-70 784,83	-5,1%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
II	Odsetki, w tym:	1 391 833,45	1 322 500,43	-69 333,02	-5,0%
	- od jednostek powiązanych			0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
	- od jednostek powiązanych			0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
V	Inne	2 618,78	1 166,97	-1 451,81	-55,4%
H	Koszty finansowe	145 879,43	241 012,45	95 133,02	65,2%
I	Odsetki, w tym:	89 744,89	219 085,87	129 340,98	144,1%
	- dla jednostek powiązanych			0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	
	- od jednostek powiązanych			0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV	Inne	56 134,54	21 926,58	-34 207,96	-60,9%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 350 555,22	1 447 528,03	-2 903 027,19	-66,7%
J	Podatek dochodowy	235 989,00	157 265,00	-78 724,00	-33,4%
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 114 566,22	1 290 263,03	-2 824 303,19	-68,6%

Sylvia Kaczmarek-Brzuska

29.05.2025

(data i podpis głównej księgowej)

29.05.2025

(data i podpis kierownika jednostki)

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Bogusław Tyka

Analiza wskaźnikowa za 2024 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				9
1) wskaźnik zyskowności netto = $\frac{\text{wynik netto} \cdot 100\%}{\text{przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów} - \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	0,40%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \cdot 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00% powyżej 3,00% do 5,00% powyżej 5,00%	0 3 4 5	0,11%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\frac{\text{wynik netto} \cdot 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	1,23%	3
II. Wskaźniki płynności				25
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,55	12
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{(\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}) - \text{zapasy}}{(\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe})}$	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,44	13
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \cdot \text{liczba dni w okresie (366)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	12	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				12
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	54%	8
2) wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	2,21	4
OCENA ŁĄCZNA	Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi			56

Sylvia Kaczmarek-Brzuska

Główny księgowy

Bogusław Tyka

23.6.2024.

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2024 wg prognozy	2024 wg wykonania		
A	Aktywa trwałe	44 910 985,57	39 717 518,94	-5 193 466,63	-11,6%
I	Wartości niematerialne i prawne	150 000,00	55 772,22	-94 227,78	-62,8%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	
2	Wartość firmy		0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	150 000,00	55 772,22	-94 227,78	-62,8%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	44 730 985,57	39 647 553,32	-5 083 432,25	-11,4%
1	Środki trwałe	44 230 985,57	39 048 664,91	-5 182 320,66	-11,7%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 330 985,57	7 330 985,57	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 500 000,00	16 209 856,60	1 709 856,60	11,8%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	700 000,00	748 768,44	48 768,44	7,0%
d)	środki transportu	13 500 000,00	10 014 075,26	-3 485 924,74	-25,8%
e)	inne środki trwałe	8 200 000,00	4 744 979,04	-3 455 020,96	-42,1%
2	Środki trwałe w budowie	500 000,00	598 888,41	98 888,41	19,8%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości		0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	14 193,40	-15 806,60	-52,7%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	14 193,40	-15 806,60	-52,7%

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2024 wg prognozy	2024 wg wykonania		
B	Aktywa obrotowe	54 122 027,53	72 935 325,49	18 813 297,96	34,8%
I	Zapasy	1 190 000,00	5 098 831,57	3 908 831,57	328,5%
1	Materiały	1 100 000,00	5 017 925,03	3 917 925,03	356,2%
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	
4	Towary	90 000,00	80 906,54	-9 093,46	-10,1%
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	6 097 027,53	27 803 622,23	21 706 594,70	356,0%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	6 097 027,53	27 803 622,23	21 706 594,70	356,0%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 597 027,53	26 568 180,44	20 971 152,91	374,7%
	- do 12 miesięcy	5 597 027,53	26 568 180,44	20 971 152,91	374,7%
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	
c)	inne	500 000,00	1 235 441,79	735 441,79	147,1%
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 700 000,00	39 762 273,81	-6 937 726,19	-14,9%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 700 000,00	39 762 273,81	-6 937 726,19	-14,9%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 700 000,00	39 762 273,81	-6 937 726,19	-14,9%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 400 000,00	9 367 692,19	-13 032 307,81	-58,2%
	- inne środki pieniężne	24 300 000,00	30 394 581,62	6 094 581,62	25,1%
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 000,00	270 597,88	135 597,88	100,4%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	99 033 013,10	112 652 844,43	13 619 831,33	13,8%

Sylvia Kaczmarek-Brzuska

29.06.2025 r.
Główny Księgowy
(data i podpis głównej księgowej)

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

29.06.2025 r.
Bogusław Tyka
(data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		2024 wg prognozy	2024 wg wykonania		
A	Kapitał (fundusz) własny	31 534 013,10	27 714 976,13	-3 819 036,97	-12,1%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 089 289,26	35 089 289,26	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 664 576,16	-8 664 576,16	0,00	0,0%
VI	Zysk (strata) netto	5 109 300,00	1 290 263,03	-3 819 036,97	-74,7%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 499 000,00	84 937 868,30	17 438 868,30	25,8%
I	Rezerwy na zobowiązania	20 300 000,00	22 381 197,15	2 081 197,15	10,3%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 300 000,00	14 837 966,90	-1 462 033,10	-9,0%
	- długoterminowa	14 500 000,00	11 406 455,40	-3 093 544,60	-21,3%
	- krótkoterminowa	1 800 000,00	3 431 511,50	1 631 511,50	90,6%
3	Pozostałe rezerwy	4 000 000,00	7 543 230,25	3 543 230,25	88,6%
	- długoterminowe		0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	4 000 000,00	7 543 230,25	3 543 230,25	88,6%
II	Zobowiązania długoterminowe	2 850 000,00	2 831 158,58	-18 841,42	-0,7%
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	2 850 000,00	2 831 158,58	-18 841,42	-0,7%
a)	kredyty i pożyczki	1 358 000,00	1 377 310,90	19 310,90	1,4%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	1 492 000,00	1 453 847,68	-38 152,32	-2,6%
d)	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	
e)	inne		0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 149 000,00	35 946 756,88	2 797 756,88	8,4%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	
b)	inne		0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	31 649 000,00	34 263 953,50	2 614 953,50	8,3%

Analiza wskaźnikowa za 2024 rok - wykonanie a prognoza							
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	
			Wg Prognoz		Wykonanie		
I. Wskaźniki zyskowności				11		9	
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%	poniżej 0,00%	0	1,65%	3	0,40%	3	
przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	0,00% do 2,00%	3					
	powyżej 2,00% do 4,00%	4					
	powyżej 4,00%	5					
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%	poniżej 0,00%	0	1,43%	3	0,11%	3	
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	0,00% do 3,00%	3					
	powyżej 3,00% do 5,00%	4					
	powyżej 5,00%	5					
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	5,20%	5	1,23%	3	
	0,00% do 2,00%	3					
	powyżej 2,00% do 4,00%	4					
	powyżej 4,00%	5					
II. Wskaźniki płynności				21		25	
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	1,39	8	1,55	12	
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,6 do 1,00	4					
	powyżej 1,00 do 1,5	8					
	powyżej 1,5 do 3,0	12					
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy)	poniżej 0,50	0	1,36	13	1,44	13	
(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	0,5 do 1,00	8					
	powyżej 1,00 do 2,5	13					
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10					
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10		10	
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366)	poniżej 45 dni	3	18	3	30	3	
przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 do 60 dni	2					
	61 do 90 dni	1					
	powyżej 90 dni	0					
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (366)	do 60 dni	7	9	7	12	7	
przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 do 90 dni	4					
	powyżej 90 dni	0					
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				14		12	
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	poniżej 40%	10	57%	8	54%	8	
aktywa razem	40% do 60%	8					
	powyżej 60% do 80%	3					
	powyżej 80%	0					
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	0,00 do 0,50	10	1,79	6	2,21	4	
fundusz własny	0,51 do 1,00	8					
	1,01 do 2,00	6					
	2,01 do 4,00	4					
	powyżej 4,00 lub poniżej 0	0					
OCENA ŁĄCZNA				56		56	

23.05.2024
Sylvia Kaczmarek-Brzuska
Główny Księgowy

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Bogusław Tyka

23.5.2024.

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2024	31.12.2025		
A	Aktywa trwałe	39 717 518,94	40 792 606,38	1 075 087,44	2,7%
I	Wartości niematerialne i prawne	55 772,22	10 638,81	-45 133,41	-80,9%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55 772,22	10 638,81	-45 133,41	-80,9%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	39 647 553,32	40 781 967,57	1 134 414,25	2,9%
1	Środki trwałe	39 048 664,91	40 181 967,57	1 133 302,66	2,9%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 330 985,57	7 330 985,57	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 209 856,60	15 590 982,00	-618 874,60	-3,8%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	748 768,44	760 000,00	11 231,56	1,5%
d)	środki transportu	10 014 075,26	11 500 000,00	1 485 924,74	14,8%
e)	inne środki trwałe	4 744 979,04	5 000 000,00	255 020,96	5,4%
2	Środki trwałe w budowie	598 888,41	600 000,00	1 111,59	0,2%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 193,40	0,00	-14 193,40	-100,0%
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 193,40	0,00	-14 193,40	-100,0%

AKTYWA		Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2024	31.12.2025		
B	Aktywa obrotowe	72 935 325,49	73 160 000,00	224 674,51	0,3%
I	Zapasy	5 098 831,57	4 080 000,00	-1 018 831,57	-20,0%
1	Materiały	5 017 925,03	4 000 000,00	-1 017 925,03	-20,3%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	80 906,54	80 000,00	-906,54	-1,1%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	27 803 622,23	29 800 000,00	1 996 377,77	7,2%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	27 803 622,23	29 800 000,00	1 996 377,77	7,2%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 568 180,44	28 500 000,00	1 931 819,56	7,3%
	- do 12 miesięcy	26 568 180,44	28 500 000,00	1 931 819,56	7,3%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00	
c)	inne	1 235 441,79	1 300 000,00	64 558,21	5,2%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	39 762 273,81	39 000 000,00	-762 273,81	-1,9%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 762 273,81	39 000 000,00	-762 273,81	-1,9%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 762 273,81	39 000 000,00	-762 273,81	-1,9%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 367 692,19	4 000 000,00	-5 367 692,19	-57,3%
	- inne środki pieniężne	30 394 581,62	35 000 000,00	4 605 418,38	15,2%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	270 597,88	280 000,00	9 402,12	3,5%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00		0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00		0,00	
AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)		112 652 844,43	113 952 606,38	1 299 761,95	1,2%

23052026
Sylvia Kaczmarek-Brzuska
Główny Księgowy
(data i podpis głównej księgowej)

23062026
Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi
Bogusław Tyka
(data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2024	31.12.2025		
A	Kapitał (fundusz) własny	27 714 976,13	32 008 681,13	4 293 705,00	15,5%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 089 289,26	35 089 289,26	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 664 576,16	-7 374 313,13	1 290 263,03	14,9%
VI	Zysk (strata) netto	1 290 263,03	4 293 705,00	3 003 441,97	232,8%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 937 868,30	81 943 925,25	-2 993 943,05	-3,5%
I	Rezerwy na zobowiązania	22 381 197,15	22 532 000,00	150 802,85	0,7%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 837 966,90	14 932 000,00	94 033,10	0,6%
	- długoterminowa	11 406 455,40	11 500 000,00	93 544,60	0,8%
	- krótkoterminowa	3 431 511,50	3 432 000,00	488,50	0,0%
3	Pozostałe rezerwy	7 543 230,25	7 600 000,00	56 769,75	0,8%
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	7 543 230,25	7 600 000,00	56 769,75	0,8%
II	Zobowiązania długoterminowe	2 831 158,58	2 121 429,75	-709 728,83	-25,1%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	2 831 158,58	2 121 429,75	-709 728,83	-25,1%
a)	kredyty i pożyczki	1 377 310,90	1 208 642,26	-168 668,64	-12,2%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	1 453 847,68	912 787,49	-541 060,19	-37,2%
d)	zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	
e)	inne	0,00		0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 946 756,88	36 359 728,83	412 971,95	1,1%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b)	inne	0,00		0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00		0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b)	inne	0,00		0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	34 263 953,50	34 659 728,83	395 775,33	1,2%

29.05.2021
(data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2024	2025		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	312 552 036,55	340 745 605,00	28 193 568,45	9,0%
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	309 269 822,77	337 303 605,00	28 033 782,23	9,1%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	33 558,61	30 000,00	-3 558,61	-10,6%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 248 655,17	3 412 000,00	163 344,83	5,0%
B	Koszty działalności operacyjnej	310 261 814,23	337 283 000,00	27 021 185,77	8,7%
I	Amortyzacja	5 285 411,94	6 000 000,00	714 588,06	13,5%
II	Zużycie materiałów i energii	13 946 864,19	14 615 000,00	668 135,81	4,8%
III	Usługi obce	138 271 051,59	148 800 000,00	10 528 948,41	7,6%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	835 126,95	870 000,00	34 873,05	4,2%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	120 924 207,54	133 098 000,00	12 173 792,46	10,1%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 928 537,14	28 500 000,00	2 571 462,86	9,9%
	- emerytalne	10 339 195,79	10 900 000,00	560 804,21	5,4%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 060 664,28	2 200 000,00	139 335,72	6,8%
VIII	Wartość sprzedanych towarów	3 009 950,60	3 200 000,00	190 049,40	6,3%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 290 222,32	3 462 605,00	1 172 382,68	51,2%
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 166 469,63	8 070 000,00	-96 469,63	-1,2%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 477,68	0,00	-14 477,68	-100,0%
II	Dotacje	197 845,69	20 000,00	-177 845,69	-89,9%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	79 954,21	150 000,00	70 045,79	87,6%
IV	Inne przychody operacyjne	7 874 192,05	7 900 000,00	25 807,95	0,3%
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 091 818,87	8 100 000,00	-1 991 818,87	-19,7%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	402 630,61	100 000,00	-302 630,61	-75,2%
III	Inne koszty operacyjne	9 689 188,26	8 000 000,00	-1 689 188,26	-17,4%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	364 873,08	3 432 605,00	3 067 731,92	840,8%
G	Przychody finansowe	1 323 667,40	1 301 100,00	-22 567,40	-1,7%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	1 322 500,43	1 300 000,00	-22 500,43	-1,7%
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V	Inne	1 166,97	1 100,00	-66,97	-5,7%
H	Koszty finansowe	241 012,45	220 000,00	-21 012,45	-8,7%
I	Odsetki, w tym:	219 085,87	220 000,00	914,13	0,4%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	
IV	Inne	21 926,58	0,00	-21 926,58	-100,0%
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 447 528,03	4 513 705,00	3 066 176,97	211,8%
J	Podatek dochodowy	157 265,00	220 000,00	62 735,00	39,9%
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 290 263,03	4 293 705,00	3 003 441,97	232,8%

23.05.2025
Sylvia Kaczmarek-Brzuska
(data i podpis kierownika jednostki)

23.05.2025
Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi
(data i podpis kierownika jednostki)

Bogusław Tyka

Analiza wskaźnikowa za 2025 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	WARTOŚĆ	OCENA	
I. Wskaźniki zyskowności				10
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00%	0 3	1,23%	3
przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
przychody operacyjne + przychody finansowe	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%	poniżej 0,00% 0,00% do 3,00%	0 3	0,98%	3
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
przychody operacyjne	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% średni stan aktywów	poniżej 0,00% 0,00% do 2,00% powyżej 2,00% do 4,00% powyżej 4,00%	0 3 4 5	3,79%	4
II. Wskaźniki płynności				25
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 0,6 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,5 powyżej 1,5 do 3,0 powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,54	12
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy) (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy +rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	poniżej 0,50 0,5 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,45	13
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni 45 do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	15	7
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				14
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania aktywa razem	poniżej 40% 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	54%	8
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	0,00 do 0,50 0,51 do 1,00 1,01 do 2,00 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	1,91	6
OCENA ŁĄCZNA				

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Sylvia Kaczmarek-Brzuska

Główny Księgowy

Bogusław Tyka

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2025	31.12.2026		
A	Aktywa trwałe	40 792 606,38	38 653 093,61	-2 139 512,77	-5,2%
I	Wartości niematerialne i prawne	10 638,81	0,00	-10 638,81	-100,0%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 638,81	0,00	-10 638,81	-100,0%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	40 781 967,57	38 653 093,61	-2 128 873,96	-5,2%
1	Środki trwałe	40 181 967,57	38 053 093,61	-2 128 873,96	-5,3%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 330 985,57	7 330 985,57	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 590 982,00	14 972 108,04	-618 873,96	-4,0%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	760 000,00	750 000,00	-10 000,00	-1,3%
d)	środki transportu	11 500 000,00	10 500 000,00	-1 000 000,00	-8,7%
e)	inne środki trwałe	5 000 000,00	4 500 000,00	-500 000,00	-10,0%
2	Środki trwałe w budowie	600 000,00	600 000,00	0,00	0,0%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00		0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2025	31.12.2026		
B	Aktywa obrotowe	73 160 000,00	75 560 000,00	2 400 000,00	3,3%
I	Zapasy	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,0%
1	Materiały	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,0%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	80 000,00	80 000,00	0,00	0,0%
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	29 800 000,00	32 200 000,00	2 400 000,00	8,1%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	29 800 000,00	32 200 000,00	2 400 000,00	8,1%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 500 000,00	30 900 000,00	2 400 000,00	8,4%
	- do 12 miesięcy	28 500 000,00	30 900 000,00	2 400 000,00	8,4%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	
c)	inne	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,0%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	39 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,0%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,0%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,0%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,0%
	- inne środki pieniężne	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,0%
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	280 000,00	280 000,00	0,00	0,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	113 952 606,38	114 213 093,61	260 487,23	0,2%


 Sylwia Kaczmarek-Brzuska
 28.05.2026
 (data i podpis głównej księgowej)

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi
 28.05.2026
 Bogusław Tyka
 (data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2025	31.12.2026		
A	Kapitał (fundusz) własny	32 008 681,13	36 580 004,13	4 571 323,00	14,3%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 089 289,26	35 089 289,26	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 374 313,13	-3 080 608,13	4 293 705,00	58,2%
VI	Zysk (strata) netto	4 293 705,00	4 571 323,00	277 618,00	6,5%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 943 925,25	77 633 089,48	-4 310 835,77	-5,3%
I	Rezerwy na zobowiązania	22 532 000,00	20 532 000,00	-2 000 000,00	-8,9%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 932 000,00	14 932 000,00	0,00	0,0%
	- długoterminowa	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,0%
	- krótkoterminowa	3 432 000,00	3 432 000,00	0,00	0,0%
3	Pozostałe rezerwy	7 600 000,00	5 600 000,00	-2 000 000,00	-26,3%
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	7 600 000,00	5 600 000,00	-2 000 000,00	-26,3%
II	Zobowiązania długoterminowe	2 121 429,75	1 471 778,30	-649 651,45	-30,6%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	2 121 429,75	1 471 778,30	-649 651,45	-30,6%
a)	kredyty i pożyczki	1 208 642,26	1 039 973,62	-168 668,64	-14,0%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	912 787,49	431 804,68	-480 982,81	-52,7%
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	36 359 728,83	37 399 651,45	1 039 922,62	2,9%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	34 659 728,83	35 599 651,45	939 922,62	2,7%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2025	2026		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	340 745 605,00	367 829 893,00	27 084 288,00	7,9%
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	337 303 605,00	364 287 893,00	26 984 288,00	8,0%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30 000,00	30 000,00	0,00	0,0%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 412 000,00	3 512 000,00	100 000,00	2,9%
B	Koszty działalności operacyjnej	337 283 000,00	363 908 570,00	26 625 570,00	7,9%
I	Amortyzacja	6 000 000,00	6 500 000,00	500 000,00	8,3%
II	Zużycie materiałów i energii	14 615 000,00	15 945 750,00	1 330 750,00	9,1%
III	Usługi obce	148 800 000,00	159 281 000,00	10 481 000,00	7,0%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	870 000,00	870 000,00	0,00	0,0%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	133 098 000,00	145 031 820,00	11 933 820,00	9,0%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 500 000,00	30 780 000,00	2 280 000,00	8,0%
	- emerytalne	10 900 000,00	11 200 000,00	300 000,00	2,8%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 200 000,00	2 250 000,00	50 000,00	2,3%
VIII	Wartość sprzedanych towarów	3 200 000,00	3 250 000,00	50 000,00	1,6%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 462 605,00	3 921 323,00	458 718,00	13,2%
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 070 000,00	8 150 000,00	80 000,00	1,0%
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II	Dotacje	20 000,00	0,00	-20 000,00	-100,0%
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	150 000,00	150 000,00	0,00	0,0%
IV	Inne przychody operacyjne	7 900 000,00	8 000 000,00	100 000,00	1,3%
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 100 000,00	8 100 000,00	0,00	0,0%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 000,00	100 000,00	0,00	0,0%
III	Inne koszty operacyjne	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,0%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 432 605,00	3 971 323,00	538 718,00	15,7%
G	Przychody finansowe	1 301 100,00	1 000 000,00	-301 100,00	-23,1%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	1 300 000,00	1 000 000,00	-300 000,00	-23,1%
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V	Inne	1 100,00	0,00	-1 100,00	-100,0%
H	Koszty finansowe	220 000,00	180 000,00	-40 000,00	-18,2%
I	Odsetki, w tym:	220 000,00	180 000,00	-40 000,00	-18,2%
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 513 705,00	4 791 323,00	277 618,00	6,2%
J	Podatek dochodowy	220 000,00	220 000,00	0,00	0,0%
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00	
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 293 705,00	4 571 323,00	277 618,00	6,5%

Sylvia Kaczmarek-Brzuska

(data i podpis kierownika jednostki)

29.06.2026

(data i podpis kierownika jednostki)

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Bogusław Tyka

Analiza wskaźnikowa za 2026 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				11
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%	poniżej 0,00%	0	1,21%	3
przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%	poniżej 0,00%	0	1,06%	3
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%	poniżej 0,00%	0	4,01%	5
średni stan aktywów	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				25
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	1,62	12
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
	poniżej 0,50	0	1,53	13
	0,5 do 1,00	8		
	powyżej 1,00 do 2,5	13		
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	29	3
przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	14	7
przychody netto ze sprzedaży produktów+przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				14
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	poniżej 40%	10	52%	8
aktywa razem	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	0,00 do 0,50	10	1,62	6
fundusz własny	0,51 do 1,00	8		
	1,01 do 2,00	6		
	2,01 do 4,00	4		
	powyżej 4,00 lub poniżej 0	0		
OCENA ŁĄCZNA				60

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Elżbieta Kaczmarek-Brzuska

Główny Księgowy

Bogusław Tyka

29.06.2021

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2026	31.12.2027		
A	Aktywa trwałe	38 653 093,61	39 052 985,57	399 891,96	1,0%
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00	
2	Wartość firmy	0,00		0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 653 093,61	39 052 985,57	399 891,96	1,0%
1	Środki trwałe	38 053 093,61	39 052 985,57	999 891,96	2,6%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 330 985,57	7 330 985,57	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 972 108,04	15 972 000,00	999 891,96	6,7%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	750 000,00	750 000,00	0,00	0,0%
d)	środki transportu	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	0,0%
e)	inne środki trwałe	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,0%
2	Środki trwałe w budowie	600 000,00		-600 000,00	-100,0%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00		0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00		0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	

	AKTYWA	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2026	31.12.2027		
B	Aktywa obrotowe	75 560 000,00	74 860 000,00	-700 000,00	-0,9%
I	Zapasy	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,0%
1	Materiały	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,0%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	80 000,00	80 000,00	0,00	0,0%
5	Za iczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	32 200 000,00	32 500 000,00	300 000,00	0,9%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	32 200 000,00	32 500 000,00	300 000,00	0,9%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 900 000,00	31 200 000,00	300 000,00	1,0%
	- do 12 miesięcy	30 900 000,00	31 200 000,00	300 000,00	1,0%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	
c)	inne	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,0%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	39 000 000,00	38 000 000,00	-1 000 000,00	-2,6%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 000 000,00	38 000 000,00	-1 000 000,00	-2,6%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 000 000,00	38 000 000,00	-1 000 000,00	-2,6%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,0%
	- inne środki pieniężne	35 000 000,00	34 000 000,00	-1 000 000,00	-2,9%
	- inne aktywa pieniężne	0,00		0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	280 000,00	280 000,00	0,00	0,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	114 213 093,61	113 912 985,57	-300 108,04	-0,3%

23.06.2026
 Główny Księgowy
 (data i podpis głównej księgowej)

23.06.2026
 Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi
 Bogusław Tyka
 (data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

BILANS

Dane w złotych

	PASywa	Stan na dzień:		Różnica	Dynamika
		31.12.2026	31.12.2027		
A	Kapitał (fundusz) własny	36 580 004,13	41 359 591,57	4 779 587,44	13,1%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 089 289,26	35 089 289,26	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	1 490 714,87	1 490 714,87	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 080 608,13	0,00	3 080 608,13	100,0%
VI	Zysk (strata) netto	4 571 323,00	4 779 587,44	208 264,44	4,6%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 633 089,48	72 553 394,00	-5 079 695,48	-6,5%
I	Rezerwy na zobowiązania	20 532 000,00	20 532 000,00	0,00	0,0%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 932 000,00	14 932 000,00	0,00	0,0%
	- długoterminowa	11 500 000,00	11 500 000,00	0,00	0,0%
	- krótkoterminowa	3 432 000,00	3 432 000,00	0,00	0,0%
3	Pozostałe rezerwy	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,0%
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	0,0%
II	Zobowiązania długoterminowe	1 471 778,30	871 304,98	-600 473,32	-40,8%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	1 471 778,30	871 304,98	-600 473,32	-40,8%
a)	kredyty i pożyczki	1 039 973,62	871 304,98	-168 668,64	-16,2%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	431 804,68	0,00	-431 804,68	-100,0%
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	37 399 651,45	37 450 473,32	50 821,87	0,1%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	35 599 651,45	35 750 473,32	150 821,87	0,4%

(pieczęć jednostki)

Dane w złotych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:		Różnica	Dynamika
		2026	2027		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	367 829 893,00	397 072 924,44	29 243 031,44	8,0%
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	364 287 893,00	393 430 924,44	29 143 031,44	8,0%
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30 000,00	30 000,00	0,00	0,0%
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 512 000,00	3 612 000,00	100 000,00	2,8%
B	Koszty działalności operacyjnej	363 908 570,00	392 763 337,00	28 854 767,00	7,9%
I	Amortyzacja	6 500 000,00	7 000 000,00	500 000,00	7,7%
II	Zużycie materiałów i energii	15 945 750,00	17 213 037,00	1 267 287,00	7,9%
III	Usługi obce	159 281 000,00	172 875 480,00	13 594 480,00	8,5%
IV	Podatki i opłaty, w tym:	870 000,00	880 000,00	10 000,00	1,1%
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	145 031 820,00	156 294 820,00	11 263 000,00	7,8%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 780 000,00	32 900 000,00	2 120 000,00	6,9%
	- emerytalne	11 200 000,00	11 600 000,00	400 000,00	3,6%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 250 000,00	2 300 000,00	50 000,00	2,2%
VIII	Wartość sprzedanych towarów	3 250 000,00	3 300 000,00	50 000,00	1,5%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	3 921 323,00	4 309 587,44	388 264,44	9,9%
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 150 000,00	8 000 000,00	-150 000,00	-1,8%
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	150 000,00	0,00	-150 000,00	-100,0%
IV	Inne przychody operacyjne	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,0%
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 100 000,00	8 000 000,00	-100 000,00	-1,2%
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 000,00	0,00	-100 000,00	-100,0%
III	Inne koszty operacyjne	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,0%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 971 323,00	4 309 587,44	338 264,44	8,5%
G	Przychody finansowe	1 000 000,00	900 000,00	-100 000,00	-10,0%
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	1 000 000,00	900 000,00	-100 000,00	-10,0%
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	180 000,00	180 000,00	0,00	0,0%
I	Odsetki, w tym:	180 000,00	180 000,00	0,00	0,0%
	- dla jednostek powiązanych	0,00		0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	
IV	Inne	0,00		0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 791 323,00	5 029 587,44	238 264,44	5,0%
J	Podatek dochodowy	220 000,00	250 000,00	30 000,00	13,6%
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 571 323,00	4 779 587,44	208 264,44	4,6%

Sylvia Kaczmarek-Bizuska

(data i podpis głównego księgowego)

Główny Księgowy

23.06.2026

(data i podpis kierownika jednostki)

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Bogusław Tyka

Analiza wskaźnikowa za 2027 rok				
NAZWA WSKAŹNIKA	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI		WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności				11
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%	poniżej 0,00%	0	1,18%	3
przychody ze sprzedaży produktów + towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%	poniżej 0,00%	0	1,06%	3
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	0,00% do 3,00%	3		
	powyżej 3,00% do 5,00%	4		
	powyżej 5,00%	5		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100% średni stan aktywów	poniżej 0,00%	0	4,19%	5
	0,00% do 2,00%	3		
	powyżej 2,00% do 4,00%	4		
	powyżej 4,00%	5		
II. Wskaźniki płynności				25
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	1,60	12
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,6 do 1,00	4		
	powyżej 1,00 do 1,5	8		
	powyżej 1,5 do 3,0	12		
	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	1,52	13
	poniżej 0,50	0		
	0,5 do 1,00	8		
	powyżej 1,00 do 2,5	13		
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy)	poniżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	10	
(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
	powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				10
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	29	3
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45 do 60 dni	2		
	61 do 90 dni	1		
	powyżej 90 dni	0		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	13	7
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 do 90 dni	4		
	powyżej 90 dni	0		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				14
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania aktywa razem	poniżej 40%	10	52%	8
	40% do 60%	8		
	powyżej 60% do 80%	3		
	powyżej 80%	0		
2) wskaźnik wypłacalności = zobowiązania długoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	0,00 do 0,50	10	1,42	6
	0,51 do 1,00	8		
	1,01 do 2,00	6		
	2,01 do 4,00	4		
	powyżej 4,00 lub poniżej 0	0		
OCENA ŁĄCZNA				

Sylvia Kaczmarek-Brzuska

Główny Księgowy

Dyrektor Naczelny SRM w Łodzi

Bogusław Tyka

ANALIZA TRENDU

	2024	2025	2026	2027
I. WYNIK FINANSOWY	1 290 263,03	4 293 705,00	4 571 323,00	4 779 587,44
trend: rosnący/malejący/stały*				
rosnący				
II. MAJĄTEK TRWAŁY	39 717 518,94	40 792 606,38	38 653 093,61	39 052 985,57
trend: rosnący/malejący/stały*				
wnioski: Amortyzacja roczna powoduje zmniejszenie wartości majątku trwałego jednak ze względu na stabilność finansową jednostka każdego planuje inwestycje.				
III. KAPITAŁ WŁASNY	27 714 976,13	32 008 681,13	36 580 004,13	41 359 591,57
trend: rosnący/malejący/stały*				
wnioski: Ze względu na prognozowany zysk nastąpi wzrost kapitału				
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:				
I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	0,40%	1,23%	1,21%	1,18%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,11%	0,98%	1,06%	1,06%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	1,23%	3,79%	4,01%	4,19%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności	1,55	1,54	1,62	1,60
2) wskaźnik szybkiej płynności	1,44	1,45	1,53	1,52
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	30	30	29	29
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	12	15	14	13
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	54%	54%	52%	52%
2) wskaźnik wypłacalności	2,21	1,91	1,62	1,42

mgr Jolanta Kaczmarek-Brzuska

Główny Księgowy

Dyrektor Naczelny WSRM w Łodzi

Bogusław Tyka