

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego
za 2025 rok**

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego za 2025 rok został sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633). Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2025 rok i zawiera:

- I. analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2025 rok,
- II. prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2026 – 2028 wraz z opisem przyjętych założeń,
- III. informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 rok

Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej została dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno – finansowych oraz przypisanych im punktowych ocen ujętych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 832) i obejmuje następujące grupy wskaźników:

1. zyskowności, w tym:
 - a) zyskowności netto,
 - b) zyskowności działalności operacyjnej,
 - c) zyskowności aktywów.
2. płynności, w tym:
 - a) bieżącej płynności,
 - b) szybkiej płynności.
3. efektywności, w tym:
 - a) rotacji należności,
 - b) rotacji zobowiązań.
4. zadłużenia, w tym:
 - a) zadłużenia aktywów
 - b) wypłacalności.

Analizę wykonano w oparciu o

- Rachunek Zysków i Strat za rok 2025,
- Bilans za rok 2025.

Oba dokumenty zostały przekazane elektronicznie do Starostwa Powiatowego w Cieszynie dnia 27.03.2026 r.

Poniżej przedstawiono definicje oraz wyliczenie wartości poszczególnych wskaźników:

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

$$\text{Wskaźnik zyskowności netto (\%)} = \frac{125\ 167,22 \times 100 \%}{31\ 633\ 193,48} = 0,40\%$$

$$1b) \text{ Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przych. netto ze sprzedaży produktów} + \text{przych. netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

$$\text{Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (\%)} = \frac{-6\ 816,62 \times 100\%}{31\ 466\ 090,42} = -0,03 \%$$

$$1c) \text{ Wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$$

$$\text{Wskaźnik zyskowności aktywów (\%)} = \frac{125\ 167,22 \times 100\%}{23\ 706\ 028,11} = 0,53 \%$$

$$2a) \text{ Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterm. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\text{Wskaźnik bieżącej płynności} = \frac{11\ 729\ 568,85}{4\ 339\ 607,56} = 2,71$$

$$2b) \text{ Wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterm. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\text{Wskaźnik szybkiej płynności} = \frac{11\,518\,064,92}{4\,339\,607,56} = 2,66$$

$$3a) \text{ Wskaźnik rotacji należności (w dniach) } = \frac{\text{Średni stan należności z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji należności (w dniach) } = \frac{2\,560\,081,96 \times 365}{30\,083\,116,85} = 31,07 \text{ dni}$$

$$3b) \text{ Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) } = \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

$$\text{Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) } = \frac{403\,445,51 \times 365}{30\,083\,116,85} = 4,90 \text{ dni}$$

$$4a) \text{ Wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = \frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobow. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

$$\text{Wskaźnik zadłużenia aktywów (\%)} = \frac{8\,378\,875,56 \times 100\%}{25\,038\,427,31} = 33,47 \%$$

$$4b) \text{ Wskaźnik wypłacalności } = \frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobow. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

$$\text{Wskaźnik wypłacalności } = \frac{8\,378\,875,56}{6\,394\,142,35} = 1,31$$

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena/ Max
1. Wskaźniki zyskowności	1a) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,40%	3/5
	1b) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,03 %	0/5
	1c) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,53%	3/5
		1. Razem:	6/15
2. Wskaźniki płynności	2a) wskaźnik bieżącej płynności	2,71	12/12
	2b) wskaźnik szybkiej płynności	2,66	10/13
		2. Razem:	22/25
3. Wskaźniki efektywności	3a) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,07	3/3
	3b) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4,90	7/7
		3. Razem:	10/10
4. Wskaźniki zadłużenia	4a) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33,47 %	10/10
	4b) wskaźnik wypłacalności	1,31	6/10
		4. Razem:	16/20
Łączna wartość punktów			54/70

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2025 r. przy zastosowaniu metody punktowej Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe uzyskało 54 punktów na 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 77,15% maksymalnej liczby punktów i świadczy o stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki. W grupie wskaźników zyskowności jednostka uzyskała 6 punktów na 15 możliwych do uzyskania, natomiast w grupie wskaźników efektywności uzyskała maksymalną liczbę punktów. W grupie wskaźników płynności jednostka uzyskała 22 na 25 możliwych do uzyskania punktów. W grupie zadłużenia jednostka uzyskała 16 punktów na 20 możliwych do uzyskania.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2026 – 2028 wraz z opisem przyjętych założeń.

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza za okres od 2026 do 2028 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Jednostka pokrywa z posiadanych

środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej na poziomie zbliżonym do 2025 roku oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2026 rok. W planie finansowym przychodów na lata 2026 – 2028 przyjęto, że zakres realizowanych przez jednostkę świadczeń będzie obejmował również wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, na które składają się:

- ratownictwo medyczne,
- nocna i świąteczna opieka zdrowotna,
- transport sanitarny,
- transport odpadów medycznych,
- wydawanie opinii o zabezpieczeniu oraz zabezpieczanie imprez masowych,
- szkolenia medyczne,
- wynajem miejsc parkingowych i garaży.

II a) Opis założeń do prognozy rachunku zysków i strat w latach 2026 – 2028.

Podstawą do analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2026-2028 przeprowadzonej w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom stanowią dane zawarte w załącznikach:

- Prognoza Rachunku Zysków i Strat 2026-2028 – załącznik nr 1,
- Prognoza Bilansu za lata 2026-2028 – załącznik nr 2,
- Analiza wskaźnikowa – załącznik nr 3.

Przy planowaniu przychodów i kosztów działalności jednostki uwzględniono czynnik makroekonomiczny. Centralna ścieżka projekcji NBP zakłada, że inflacja CPI wyniesie w 2026 r. 3,1%, w kolejnym roku 2027 będzie na poziomie 3,0%, a w 2028r. wyniesie 2,8%.

W strukturze przychodów z podstawowej działalności jednostki największą część stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wypłacane za pośrednictwem Bielskiego Pogotowia Ratunkowego. Prognozę przychodów w 2026 opracowano na podstawie planu finansowo – inwestycyjnego na 2026 rok zatwierdzonego przez Radę Społeczną. W 2026 roku założono wzrost wartości przychodów z podstawowej działalności jednostki o 2,5% w stosunku do roku 2025, zaś w

2027 roku wzrost o 2,5% w stosunku do 2026 roku, w roku 2028 również wzrost o 2,5% do roku 2027.

Prognoza kosztów działalności jednostki na 2026 rok została opracowana na podstawie planu finansowo – inwestycyjnego na 2026 rok, zaś prognoza na lata 2027 – 2028 uwzględnia następujące założenia:

- amortyzacja – w 2027 r. na poziomie 1 450 000 zł., w roku 2028 planuje się na poziomie 1 400 000 zł,
- zużycie materiałów i energii – w 2027 roku zaplanowano roczny wzrost na poziomie 2,0% w stosunku do roku 2026, zaś w 2028 roku – wzrost o 2,6% w stosunku do roku 2027,
- usługi obce, w tym:
 - usługi remontowe – w 2027 r. i 2028 r. szacuje się odpowiednio w kwocie po 100 000zł., i 120 000 zł.
 - usługi medyczne obce (kontrakty lekarskie i pielęgniarskie) – w 2027 roku zaplanowano wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2026, zaś w 2028 roku zaplanowano wzrost o 2,5% w stosunku do roku 2027,
- podatki i opłaty – w latach 2027 - 2028 zaplanowano wzrost odpowiednia do poziomu 250 000 zł. oraz 270 000 zł.
- wynagrodzenia – w 2027 roku zaplanowano wzrost o 2,0% w stosunku do roku 2026, również w 2028 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 2,0 % w stosunku do roku 2027,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - w 2027 i 2028 roku zaplanowano wzrost odpowiednio po 2,5% w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego,
- pozostałe koszty rodzajowe – w 2027 roku zaplanowano wzrost o 3,0 % w stosunku do roku 2026, natomiast w roku 2028 zaplanowano wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 2,5% w stosunku do roku 2027,
- pozostałe przychody operacyjne – w 2027 roku zaplanowano na poziomie 1 170 000 zł, a w 2028 roku na poziomie 1 080 000,00 zł.
- pozostałe koszty operacyjne - w latach 2027 – 2028 zaplanowano w wysokości po 70 000 zł, i 72 000 zł.
- przychody finansowe - w 2027 i 2028 roku zaplanowano na poziomie odpowiednio w kwocie 170 000 zł i 175 000,00zł.,
- koszty finansowe - w latach 2027 – 2028 zaplanowano na zbliżonym poziomie co w latach ubiegłych,
- podatek dochodowy - w latach 2027 – 2028 zaplanowano w wysokości po 35 000 zł.

W prognozie na lata 2026 – 2028 jednostka zakłada uzyskanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości kolejno: 2026 – 2 772 zł, 2027 – 50 712 zł, 2028 – 46 029 zł.

Szczegółowe wyliczenie wartości poszczególnych pozycji w latach 2026 – 2028 przedstawiono w załączniku nr 1 do niniejszego raportu.

II b) Założenia do prognozy bilansu na lata 2026 – 2028 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego raportu.

II c) Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki na podstawie danych ujętych w prognozie rachunku zysków i strat oraz prognozie bilansu za lata 2026 – 2028 przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego raportu.

Planowane zadania inwestycyjne na lata 2026, 2027 i 2028 obejmują:

- W roku 2026 i latach następnych planuje się zakup specjalistycznych karettek, szacunkowy koszt jednego ambulansu wynosi około 1 000 000,00 zł. oraz sprzętu medycznego w wysokości ok. 100 000,00 zł. odpowiednio do każdej karetki.

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego.

W roku 2025 została zakończona modernizacja budynku w Cieszynie przy ul. Bielskiej 22. Całość kosztów remontów została pokryta ze środków własnych i została ujęta w planie finansowo-inwestycyjnym za rok 2025.

W październiku i grudniu 2025 r. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe otrzymało dwie dotacje celowe w wysokości 2 000 000,00 zł. na zakup ambulansów drogowych w ramach zadania zleconego z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej. Dotacje celowe zostały udzielone przez Powiat Cieszyński i sfinansowana ze środków Skarbu Państwa – Wojewody Śląskiego. Specjalistyczne wyposażenie ambulansów drogowych zostało zakupione ze środków własnych Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego.

W 2025 r. świadczenia z zakresu ratownictwo medyczne realizowane były przez 8 zespołów Państwowego Ratownictwa Medycznego (PRM) zlokalizowanych w Powiecie Cieszyńskim:

zespoły z lekarzem, specjalistyczne (S) w Cieszynie oraz zespoły bez lekarza, podstawowe (P) w Skoczowie, Istebnej, Cieszynie, Zebrzydowicach, Wiśle, Strumieniu i Ustroniu.

Ze względu na brak lekarzy dopuszczono funkcjonowanie zespołu (S) bez lekarza; trzecim członkiem zespołu może być ratownik medyczny lub pielęgniarka.

Od 1 stycznia 2021 r. zespołami ratownictwa medycznego dysponuje dyspozytornia medyczna podlegająca Śląskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu w Katowicach. O wizycie zespołu lub odmowie wyjazdu nie decyduje więc Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe.

Głównym problemem ratownictwa medycznego są braki kadrowe lekarzy oraz wzrastające oczekiwania płacowe całej kadry medycznej.

Świadczenia z zakresu nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej są realizowane w ambulatorium w Skoczowie oraz ambulatorium w Wiśle w dni robocze 18:00-8:00, w soboty, niedziele i święta całodobowo.

Usługi transportowe w podstawowej opiece zdrowotnej realizowane są na zlecenie lekarza rodzinnego, płatnikiem świadczeń w formie ryczałtowej jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozytywnie należy ocenić współpracę z lekarzami rodzinnymi.

W 2020 r. Narodowy Fundusz Zdrowia zlecił realizację transportów między szpitalnych Bielskiemu Pogotowiu Ratunkowemu. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe realizuje te transporty sporadycznie, w formie dodatkowych zleceń szpitali.

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe swoje zadania statutowe realizuje w oparciu o kadrę zatrudnioną na podstawie umowy o pracę oraz umowy kontraktowej. Preferowaną i dominującą formą zatrudnienia jest umowa o pracę. Tylko grupa zawodowa lekarzy oraz niewielka część ratowników, pielęgniarzy i pielęgniarek pracuje w formie umów kontraktowych.

Szczegółową informację o ilości osób zatrudnionych przedstawiono w tabeli.

Personel (ogółem)	osób	etatów
ratownicy medyczni	78	78
pielęgniarki i pielęgniarze	6	6
Kierowcy	2	2
mechanicy	2	2
administracja	11	10
Razem:	99	98

W dniu 27.03.2026 r. na posiedzeniu Rady Społecznej Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego zostało omówione sprawozdanie finansowe za rok 2025. Członkowie Rady Społecznej pozytywnie zaopiniowali sprawozdanie. Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe zakończyło ubiegły rok z zyskiem netto w wysokości 125 167 zł.

Sytuacja Cieszyńskiego Pogotowia Ratunkowego jest stabilna. Spodziewany wzrost kosztów, może wpłynąć na wynik finansowy, jednak biorąc pod uwagę stosunkowo wysoki Fundusz Zakładu wynikający z zysków lat ubiegłych jak również stosunkowo wysokie koszty amortyzacji i planowany spadek inflacji ewentualne pogorszenie wyniku finansowego nie spowoduje powstania zobowiązań wymagalnych.

W opracowaniu przyjęto wskaźniki wg NBP dotyczące inflacji. W przypadku podmiotów leczniczych duży wpływ na koszty ma ustawowa podwyżka płacy zasadniczej. Parametr ten może odbiegać od przyjętych wskaźników inflacji, biorąc jednak pod uwagę fakt, iż dotychczas wzrost kosztów z tego tytułu był pokrywany dodatkowym finansowaniem, różnice te nie powinny mieć istotnego wpływu na wykonaną analizę.

Sporządzono, dnia 04.05.2026 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marzena Kłosa
Data: 2026.05.04 08:47:47 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kawulok
Data: 2026.05.04 08:29:47 CEST

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe
Załącznik nr 1

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 083 117	30 472 400	31 420 811	32 265 699
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 083 117	30 822 400	31 720 811	32 515 699
A.I.1.	sprzedanych NFZ	6 175 098	6 330 500	6 488 800	6 650 990
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	23 908 018	24 491 900	25 232 011	25 864 709
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	-350 000	-300 000	-250 000
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 162 576	31 865 430	32 604 599	33 367 170
B.I.	Amortyzacja	1 262 104	1 510 000	1 450 000	1 400 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 587 769	1 901 340	1 939 367	1 989 790
B.II.1	Materiałów	1 376 755	1 655 030	1 688 131	1 732 022
B.II.1.a.	- leków	179 581	218 670	223 043	228 843
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	208 274	241 980	246 820	253 237
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	124	4 440	4 529	4 647
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	415 912	528 150	538 713	552 720
B.II.1.f.	- pozostałe	572 864	661 790	675 026	692 576
B.II.2.	Energii	211 014	246 310	251 236	257 768
B.II.2.a	- elektrycznej	105 069	121 730	124 165	127 393
B.II.2.b.	- ciepłej	105 945	124 580	127 072	130 375
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	5 080 843	5 381 740	5 539 573	5 695 589
B.III.1.	remontowe	379 362	80 000	100 000	120 000
B.III.2.	transportowe	0	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	3 817 593	4 243 940	4 350 039	4 458 789
B.III.4.	pozostałe usługi	883 888	1 057 800	1 089 534	1 116 800
B.IV.	Podatki i opłaty	793 340	220 400	250 000	270 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	18 037 284	18 047 300	18 498 484	18 960 946
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	17 557 120	17 564 950	18 004 074	18 454 176
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	480 163	482 350	494 410	506 770
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 010 342	4 324 920	4 433 053	4 543 876
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 450 616	3 720 296	3 813 303	3 908 636
	- składki na fundusz pracy	348 195	376 268	385 680	395 320
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	211 530	228 356	234 070	239 920
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	390 894	479 730	494 122	506 969
	- w tym podróże służbowe	17 066	20 000	20 000	20 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 079 459	-1 393 030	-1 183 788	-1 101 471
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 382 974	1 330 462	1 170 000	1 080 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 600	100 000	50 000	50 000
D.II.	Dotacje, w tym:	825 044	1 011 000	900 000	800 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	556 329	219 462	220 000	230 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	310 331	66 760	70 000	72 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	310 331	66 760	70 000	72 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-6 816	-129 328	-83 788	-93 471
G.	Przychody finansowe	167 103	167 100	170 000	175 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
G.I.a.	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.I.b.	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	167 103	167 100	170 000	175 000
G.II.-	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	306	500	500	500
H.I.	Odsetki, w tym:	306	500	500	500
H.I.-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
H.II.-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	159 981	37 272	85 712	81 029
J.	Podatek dochodowy	34 814	34 500	35 000	35 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	125 167	2 772	50 712	46 029

Sporządziła: Marzena Kiszło
04.05.2026 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marzena Kiszło
Data: 2026.05.04 08:49:52 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kawulok
Data: 2026.05.04 10:32:13 CEST

BILANS						
KOD	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	11 754 763	13 117 189	13 286 205	13 530 612	13 463 113
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	59 500	59 712	0
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	59 500	59 712	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 754 763	13 117 189	13 167 205	13 470 900	13 463 113
A.II.1.	Środki trwałe	11 754 763	12 997 978	13 167 205	13 470 900	13 463 113
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	178 800	178 800	178 800	178 800	178 800
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 907 032	7 687 046	7 494 870	7 307 500	7 124 813
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	95 886	83 259	97 135	120 000	140 000
A.II.1.d	środki transportu	2 916 619	4 031 403	4 386 400	4 844 600	4 989 500
A.II.1.e	inne środki trwałe	656 426	1 017 470	1 010 000	1 020 000	1 030 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	119 212	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	10 618 866	11 921 238	12 501 870	13 065 121	13 882 417
B.I.	Zapasy	191 360	211 504	215 000	220 000	225 000
B.I.1.	Materiały	191 360	211 504	215 000	220 000	225 000
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	2 757 535	3 020 396	3 080 916	3 146 030	3 208 950
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0

B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	2 757 535	3 020 396	3 080 916	3 146 030	3 208 950
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 442 364	2 677 800	2 731 400	2 786 100	2 841 750
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	2 442 364	2 677 800	2 731 400	2 786 100	2 841 750
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	315 171	342 596	349 516	359 930	367 200
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 475 987	8 497 669	9 010 450	9 497 691	10 243 037
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 475 987	8 497 669	9 010 450	9 497 691	10 243 037
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 475 987	8 497 669	9 010 450	9 497 691	10 243 037
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 475 987	8 497 669	9 010 450	9 497 691	10 243 037
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193 984	191 669	195 504	201 400	205 430
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	22 373 629	25 038 427	25 877 149	26 684 807	27 434 604

KOD	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 268 975	6 394 142	6 396 914	6 447 626	6 493 655
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 815 641	1 815 641	1 815 641	1 815 641	1 815 641
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 015 502	4 453 334	4 578 501	4 581 273	4 631 985
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-2 518 408,31	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	956 240	125 167	2 772	50 712	46 029
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	956 240	125 167	2 772	50 712	46 029
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 104 654	18 644 285	19 480 235	20 237 181	20 940 949
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 657 385	4 502 809	4 852 809	5 052 809	5 202 809
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 657 385	4 502 809	4 852 809	5 052 809	5 202 809
B.I.2.-	długoterminowa	3 320 533	4 039 268	4 339 268	4 439 268	4 539 268
B.I.2.-	krótkoterminowa	336 852	463 541	513 541	613 541	663 541
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0

B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 406 695	3 876 067	4 150 981	4 519 172	4 876 440
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 866 337	3 254 857	3 492 481	3 821 182	4 136 640
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	355 956	450 935	459 911	464 552	473 800
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	355 956	450 935	459 911	464 552	473 800
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	109 761	110 458	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 391 820	1 617 925	1 876 800	2 177 800	2 395 600
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	947 113	979 294	1 057 600	1 078 700	1 165 100
B.III.3.i.	inne	61 687	96 245	98 170	100 130	102 140
B.III.4.	Fundusze specjalne	540 358	621 210	658 500	697 990	739 800
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	540 357	621 209	658 500	697 990	739 800
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 040 574	10 265 409	10 476 445	10 665 200	10 861 700
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 040 574	10 265 409	10 476 445	10 665 200	10 861 700
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	8 230 337	9 228 740	9 429 385	9 607 700	9 793 600
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	810 237	1 036 669	1 047 060	1 057 500	1 068 100
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	22 373 628	25 038 427	25 877 149	26 684 807	27 434 604

Sporządził: Marzena Kiszło

04.05.2026 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marzena Kiszło
Data: 2026.05.04 08:48:25 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kawulok
Data: 2026.05.04 10:38 CEST

Cieszyńskie Pogotowie Ratunkowe

Załącznik nr 3

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2026 2028

Grupa	Wskaźniki	2026		2027		2028	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,009%	3	0,154%	3	0,136%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,407%	0	-0,255%	0	-0,277%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,528%	3	0,011%	3	0,193%	3
Razem			6		6		6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,70	12	2,64	12	2,51	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,65	10	2,59	10	2,46	13
Razem			22		22		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	32	3	31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	5	7	5	7	5	7
Razem			10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	33%	10	35%	10	36%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,41	6	1,24	6	1,48	6
Razem			16		16		16
Łączna wartość punktów			54		54		57

Sporządził: Marzena Kiszło

04.05.2026 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marzena Kiszło
Data: 2026.05.04 10:08:49:01
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jan Kawulok
Data: 2026.05.04 10:51:28 CEST

