

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2021 r. poz. 71)

**I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki
zdrowotnej.**

1. **Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:** Zespół Opieki Zdrowotnej
3. **Adres:** Ul. Wiejska 9, 87-300 Brodnica
4. **Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektr. :** 056 668 91 08, 056 668 91 00, ksiegowsc@zozbrodnica.pl
5. **Numer identyfikacyjny REGON:** 000302327
6. **Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:** 0000005223
7. **Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:**
000000002388

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Analiza oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej zawarta w raporcie została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie:

- 1) wskaźniki zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów;
- 2) wskaźniki płynności: bieżącej płynności i szybkiej płynności;
- 3) wskaźniki efektywności: rotacji należności i rotacji zobowiązań;
- 4) wskaźniki zadłużenia: zadłużenia aktywów i wypłacalności.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Tabela 1. Analiza wskaźnikowa i punktowa za 2020 rok na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r.

ZOZ Brodnica

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktów	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,17%	3,000
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,25%	3,000
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,30%	3,000
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,21	8,000
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,18	13,000
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	14	3,000
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	10	7,000
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	35%	10,000
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	3,44	4,00
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					54

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. wynosi 70 punktów. Łączna ocena punktowa za 2020 rok uzyskana przez Szpital Powiatowy w Brodnicy wynosi **54 punkty co stanowi 77 %** maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

Sytuację majątkową, finansową oraz dochodową szpitala obrazują poniższe wskaźniki analizy finansowej:

1. **Wskaźniki zyskowności** informujące o efektywności działania. Podstawą oceny zyskowności działalności gospodarczej jest wynik finansowy, który może być dodatni (zysk) lub ujemny (strata). Odzwierciedlają zdolność jednostki do wypracowania zysków z zaangażowanych kapitałów, a zatem określają ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty. Ogólnie można powiedzieć, że im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu. Należy jednak zauważyć, że w przypadku szpitala jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku, istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności. Szpitale publiczne są organizacjami „non profit” i najistotniejszym celem ich działalności jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych. Rozumie się przez to maksymalizację rozmiarów i jakości realizowanych usług.

ZOZ w Brodnicy rok 2020 zamknął wynikiem finansowym dodatnim dlatego wszystkie wskaźniki zyskowności są dodatnie. W rozbiciu na poszczególne rodzaje interpretacja wskaźników zyskowności wygląda następująco:

- wskaźnik zyskowności netto jest to stosunek udział wyniku netto jednostki w przychodach ogółem rozumianych jako przychody ze sprzedaży, przychody z pozostałej działalności operacyjnej oraz przychody finansowe. Wskaźnik zyskowności netto ZOZ w Brodnicy wyniósł 0,17% co świadczy o efektywności działalności szpitala.

Należy zauważyć, że z założenia maksymalizacja zysku nie jest celem samym w sobie dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, ale jedynie warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji szpitala: medycznych i społecznych. W przypadku szpitali wskaźnik zyskowności wykorzystywany jest raczej do badania równowagi między przychodami i kosztami.

- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej to stosunek udziału wyniku z działalności operacyjnej w przychodach ze sprzedaży i pozostałych przychodach operacyjnych, który wyniósł 0,25%.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Poziom wskaźnika powinien być rozpatrywany w stosunku do wartości osiąganych przez inne szpitale. Z uwagi na charakter działalności szpitali, nie zakłada się jego maksymalizacji.

- wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami. Im wyższa jest wartość wskaźnika, tym korzystniejsza jest sytuacja finansowa podmiotu. Ponadto informuje o zdolności aktywów do generowania zysku netto, istotny dla podmiotów finansujących szpital gdyż informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami oraz o zdolności szpitala do opłacenia odsetek od wykorzystywanego kapitału obcego.

Wskaźnik zyskowności aktywów Szpitala w Brodnicy za 2020 rok był dodatni i wyniósł 0,3 %. Szpital w 2020r wygenerował ok. 3% zysku z posiadanych kapitałów własnych.

2. Wskaźniki płynności finansowej, są wykorzystywane w analizie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Zakres aktywów obrotowych uwzględnianych w tej relacji może być różny, w zależności od stopnia płynności finansowej, wyrażonego przez terminy wymagalności zobowiązań. Płynność finansowa jest więc wyznaczana przez stopień płynności aktywów obrotowych i stopień wymagalności zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

- wskaźnik bieżącej płynności finansowej określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik ten informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Daje ogólny pogląd na płynność finansową podmiotu. Wskaźnik ten ukazuje bowiem, czy podmiot jest w stanie spłacić całość zobowiązań krótkoterminowych przez upłynnienie wszystkich posiadanych składników aktywów obrotowych. Wzrost wartości bieżącej płynności będzie wskazywał na poprawę zdolności jednostki do regulowania bieżących zobowiązań. Z kolei spadek wartości tego wskaźnika będzie sygnalizował pogorszenie się tej zdolności.

Zatem z punktu widzenia płynności finansowej korzystne są jak najwyższe rosnące wartości omawianego wskaźnika. Wskaźnik bieżącej płynności Szpitala Powiatowego w Brodnicy za 2020 wyniósł 1,21 co oznacza, że mieści się w przedziale 3 tabeli, uzyskując ocenę 8 pkt, świadcząc o zdolności Szpitala do regulowania bieżących zobowiązań.

- wskaźnik szybki płynności finansowej, określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Poziom wskaźnika szybkiej płynności podobnie jak w przypadku wskaźnika bieżącego jest korzystny, wynosi 1,18. Mieści się w przedziale 3 tabeli uzyskując 13 pkt. Jest to bardzo wysoka wartość wskaźnika świadcząca o zdolności Szpitala do regulowania zobowiązań krótkoterminowych łatwo upłynnianymi aktywami obrotowymi

3. Wskaźniki efektywności

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalności. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badanie rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub – w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określają przyczyny tych problemów. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

- Wskaźnik rotacji należności w dniach określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Informuje, w ciągu ilu dni następuje spłata należności. Wskaźnik ten określa zatem czas zamrożenia środków pieniężnych w należnościach. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Wartości wskaźnika należności w dniach powinny być oczywiście możliwie niskie.

Wskaźnik rotacji należności w dniach Szpitala Powiatowego w Brodnicy wynosi 14 dni, co oznacza, że mieści się w przedziale 1 tabeli (poniżej 45 dni) uzyskując ocenę 3 pkt. Oznacza, że spłata należności przysługujących Szpitalowi przeciętnie biorąc następuje w okresie 14 dni.

- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach Szpitala Powiatowego w Brodnicy wynosi 10 dni, co oznacza, że mieści się w przedziale 1 tabeli (do 60 dni) uzyskując ocenę 7 pkt., co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Oznacza, że spłata zobowiązań wobec wierzycieli Szpitala z osiąganego przychodu netto ze sprzedaży następuje co 10 dni. Dla utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, wielkość wskaźnika powinna kształtować się na poziomie terminów płatności charakterystycznych dla sektora ochrony zdrowia. Utrzymująca się przez dłuższy czas wartość wskaźnika powyżej 60 dni wskazuje na problemy z regulowaniem zobowiązań, co może zapowiadać konieczność naliczania przez kontrahentów odsetek ustawowych, a w następnej kolejności skierowanie spraw na drogę postępowania sądowego. Jako graniczną przyjmuje się wartość 90 dni.

4. Wskaźniki zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia. W analizie wskaźnikowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów, informujący, jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu.

- Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia szpitala jego zasobami majątkowymi. Poziom zadłużenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ma istotne znaczenie w przyznawaniu kredytów. Niska wartość tego wskaźnika, co ma miejsce w przypadku Szpitala Powiatowego w Brodnicy świadczy o nieznacznym uzależnieniu finansowym podmiotu, gdyż jego aktywa w 35% finansowane są ze źródeł obcych.

- Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Informuje o tym, ile razy zobowiązania są większe od kapitałów własnych. Wysoka -powyżej 4,00 lub poniżej 0,00 wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wskaźnik wypłacalności Szpitala Powiatowego w Brodnicy za 2020 rok wynosi 3,44 co oznacza że mieści się w przedziale 4 tabeli uzyskując tym samym ocenę 4 pkt.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata

obrotowe, tj. 2021-2023

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych, w tym stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach, aż do osiągnięcia min. 6% PKB w 2024 roku. W znowelizowanej ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz.U z 2019 r. poz. 1373 z późn.zm.) wpisano minimalny poziom nakładów na finansowanie ochrony zdrowia w latach 2018-2023, tj.: 4,78% PKB w 2018r., 4,86% PKB w 2019r., 5,03% PKB w 2020r., 5,30% PKB w 2021r., 5,55% PKB w 2022r., 5,80% PKB w 2023r.

WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE

W dniu 30.04.2021r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021-2024, której elementem jest Program konwergencji (przedstawia średniookresową prognozę sytuacji gospodarczej Polski i jej finansów publicznych do 2024 roku). Program powstał równolegle z Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), który zawiera plan reform i inwestycji w latach 2021-2026, finansowany dotacjami i pożyczkami z unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (23,9 mld euro w ramach grantów i 10,8 mld euro w ramach części pożyczkowej). Prognozuje się, że w 2021 roku tempo wzrostu realnego PKB osiągnie 3,8%, w 2022 roku wyniesie 4,3%, a w latach 2023-2024 ukształtuje się odpowiednio na poziomie 3,7% oraz 3,5%.

Uzyskanie przez Polskę środków z unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności pozwoliłoby jednak na zwiększenie poziomu realnego PKB o odpowiednio 1,2% w 2022 roku oraz 1,3% w roku po horyzoncie objętym Programem konwergencji. Według Komisji Europejskiej w latach 2021-2022 wszystkie państwa członkowskie powinny kontynuować działania antykryzysowe, a co za tym idzie prowadzić polityki budżetowe bez ograniczeń ze strony UE co do tempa wzrostu wydatków.

Program konwergencji został więc opracowany przy założeniu ograniczenia deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych dopiero od 2023 roku.

Przedłużająca się pandemia i spowodowane nią ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej będą mieć długookresowe konsekwencje dla gospodarki w szczególności dla rynku pracy. Prognozowanie końca pandemii ciągle obarczone jest dużym ryzykiem błędu. W scenariuszu makroekonomicznym przyjęto, że ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej będą znoszone od maja br. i nie powrócą na jesieni, m.in. za sprawą Narodowego Programu Szczepień. Pandemia spowodowała pogorszenie wskaźników demograficznych Polski i przewiduje się, iż w kolejnych latach liczba ludności w wieku 15-74 lat będzie malała w tempie 0,2% rocznie, by w 2024 roku zmniejszyć się o 0,4%. W konsekwencji w końcu horyzontu prognozy współczynnik aktywności zawodowej (BAEL, 15 lat i więcej) obniży się poniżej poziomu obserwowanego obecnie. W kolejnych latach stopa bezrobocia będzie wyraźnie spadać — w 2022 roku do 3% zaś w 2023 roku do 2,5%.

Mimo utrzymania dobrej sytuacji na rynku pracy, przewiduje się, że obserwowany przed pandemią trend wzrostu dynamiki przeciętnych wynagrodzeń odwróci się w najbliższych 2 latach. W 2021 roku oczekuje się jeszcze wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,2%, a w 2022 roku o 6,4%. W kolejnych 2 latach tempo to będzie jednak spadać w 2023 roku przewiduje się wzrost o 5,8%, a w 2024 roku —o 5,3%. Realny wzrost wynagrodzeń osiągnie maksimum w 2022 roku na poziomie 3,5%, by w horyzoncie prognozy stopniowo się obniżać do 2,8%. Oczekuje się, że inflacja w całym 2021 roku wyniesie średnio 3,1%, a w następnych latach prognozy będzie się zbliżać do celu inflacyjnego 2,5%.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu prowadzonej w 2020 roku, od 1 czerwca 2021 z pominięciem świadczeń związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Aktualnie obowiązują następujące umowy zawarte z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Bydgoszczy na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych:

1. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) - obejmuje działalność oddziałów szpitalnych, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, świadczenia diagnostyczne kosztochłonne (endoskopia i tomografia komputerowa) oraz podstawową opiekę zdrowotną w zakresie nocnej i świątecznej opieki.

2. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne (SZP) - obejmuje działalność: okulistyka- zespół chirurgii jednego dnia,

3. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – leczenie szpitalne – Świadczenia w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym (SOR)

4. Umowa na świadczenia gwarantowane w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna (POZ) - w ramach tej umowy realizowane są usługi lekarza POZ, pielęgniarki środowiskowej higieny szkolnej i transportu sanitarnego;

5. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ratownictwo medyczne (RTM) – realizowana w ramach Konsorcjum z WOJEWÓDZKĄ STACJĄ POGOTOWIA RATUNKOWEGO W BYDGOSZCZY .

6. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze (SPO) - umowa obejmuje opiekę w ramach zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego.

7. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS) – świadczenia w zakresie otolaryngologii, urologii, okulistyki.

8. Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - rehabilitacja lecznicza (REH) - świadczenia udzielane w systemie stacjonarnym, ambulatoryjnym.

9. umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (PSY);

10. umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 - świadczenia w zakresie: hospitalizacji pacjentów z wirusem Sars-CoV-2 (umowa była realizowana do 31 maja 2021 roku), wstępnej

kwalifikacji typu pretriage dla osób z podejrzeniem COVID-19, wykonywania wymazów oraz prowadzenia punktów mobilnych, udzielania porad, teleporad oraz wizyt domowych, szczepienia przeciw wirusowi SARS-CoV-2.

Przychody z NFZ stanowią ponad 90% przychodów Szpitala. Wysokość kontraktu ma więc bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

Prognoza przychodów na lata 2021-2023 została oparta na bazie wykonania świadczeń opieki zdrowotnej za 2019 rok, planów rzeczowo-finansowych ww. umów z NFZ z uwzględnieniem planu finansowego NFZ na 2021 rok oraz prognozy przychodów i kosztów NFZ na kolejne lata, które zakładają uchwalone zasady finansowania świadczeń ze środków publicznych opartych na stopniowym wzroście nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach.

Podobnie jak w całej gospodarce w okresie styczeń - kwiecień br. odnotowano zmniejszenie rzeczowe wykonania kontraktu w stosunku do planu, jednak spadek przychodów z tego tytułu mają zrekompensować przychody z tytułu realizacji umów z NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 a mianowicie świadczeń w zakresie: hospitalizacji pacjentów z wirusem Sars-CoV-2 (w tym gotowości i ryczałty), wstępnej kwalifikacji typu pretriage dla osób z podejrzeniem COVID-19, wykonywania wymazów oraz prowadzenia punktów mobilnych, udzielania teleporad oraz wizyt domowych, czy szczepień przeciw wirusowi SARS-CoV-2.

Według najnowszego Raportu Banku Światowego w 2021 roku nastąpi odbicie konsumpcji prywatnej. Oczekuje się, że ożywienie handlu w strefie euro, w połączeniu z większym zaufaniem i wzrostem konsumpcji prywatnej i inwestycji będzie sprzyjać umiarkowanemu ożywieniu gospodarczemu na poziomie około 3,3%, a w 2022 roku wzrost gospodarczy przyspieszy do poziomu 4,2%.

Ze względu na powyższe w prognozach na lata 2021-2023 założono niewielki wzrost przychodów z usług komercyjnych – co stanowi około 8% całości przychodów ZOZ w Brodnicy.

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto odpisy amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych oraz darowizny.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz dotyczące innych przychodów, a ponadto uwzględniają obowiązujące przepisy regulujące obowiązki podmiotów leczniczych w zakresie

wysokości wynagrodzeń dla pracowników medycznych, a także planowane zmiany związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem wysokości najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników medycznych.

Do prognozy kosztów przyjęto następujące założenia:

1. Koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, a także planowane zmiany związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia w 2021 roku. Według projektu ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (druk 1202 z dnia 19.05.2021 r.) w 2021 roku nastąpi zwiększenie kosztów pracy o prawie 1,7 mln zł, przy założeniu, że źródłem sfinansowania tych wydatków będą koszty NFZ, tj. przychody z kontraktu z NFZ.

2. Od 2021 roku podwyższono koszty pracy w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych. Ustawa z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych, wskazuje dobrowolność gromadzenia oszczędności w ramach programu, co obecnie generuje dodatkowe koszty pracy na poziomie ok. 40 tys. zł rocznie.

3. Koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące umowy i stawki na dzień sporządzenia raportu.

4. W pozostałych kosztach rodzajowych założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji na poziomie około 3,5%.

5. Pozostałe koszty i przychody operacyjne zaplanowano w wysokości, uwzględniając koszty i przychody ubiegłego roku, oraz ocenę możliwości kształtowania się tych kosztów w latach 2021-2023.

Poniżej w tabeli zaprezentowano uzyskane wyniki punktowe z oceny wskaźników finansowych. W załącznikach natomiast przedstawiono zaprognozowany rachunek zysków i strat oraz bilans szpitala na 3 kolejne lata obrotowe.

Tabela 2. Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej PROGNOZA NA LATA 2021-2023.

ZOZ Brodnica

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,01%	3,000	0,00%	3,000	0,01%	3,000
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,01%	3,000	0,00%	3,000	0,01%	3,000
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,01%	3,000	0,01%	3,000	0,01%	3,000
	Razem		9		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,22	8,000	1,14	8,000	1,14	8,000
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,18	13,000	1,09	13,000	1,10	13,000
	Razem		21		21		21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	15	3,000	15	3,000	15	3,000
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7,000	12	7,000	10	7,000
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10,000	28%	10,000	27%	10,000
	Wskaźnik wypłacalności	2,67	4,000	2,44	4,000	2,32	4,000
	Razem		14		14		14
Łączna wartość punktów			54		54		54

II. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Zakończenie ugody w kwietniu 2021 roku (postanowienie Sądu Okręgowego z 30.04.2021r Syg. Akt I C 752/14) sprawy z powództwa RSS w Grudziądzu o wydanie lub zapłatę kwoty 1 222 885,92 zł z tytułu użytkowania sprzętu i aparatury medycznej zakupionej przez RSS w Grudziądzu w latach 2006-2013. Skutek finansowy to rozwiązanie rezerwy długoterminowej na kwotę 1 222 885,92 zł.
2. Korzystne zakończenie sprawy z powództwa ZOZ w Brodnicy o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe za 2013 rok: sprawa w sądzie przeciwko KPOW NFZ w Bydgoszczy o zapłatę kwoty 224 274,96 zł (plus odsetki około 130 000,00 zł). Postępowanie zakończone otrzymanym wyrokiem Sądu pod sygn. akt I C 749/15.

3. Zagrożenia:

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa jednak dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej. Spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.

- a) Podwyżki zrealizowane na podstawie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu pracowników medycznych (Ustawa z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw) w dużym stopniu obciąży koszty szpitala, a ponadto konieczne będzie wyrównywanie dysproporcji w wynagrodzeniach pracowników objętych ww. ustawą jak i pozostałymi pracownikami. Nowelizacja przewiduje, że żaden pracownik medyczny oraz działalności podstawowej podmiotu leczniczego nie będzie miał wynagrodzenia zasadniczego na poziomie niższym niż wynikający z ustawy. Rząd na podniesienie najniższych pensji od 1 lipca przeznaczył blisko 4 mld zł (ale w praktyce to głównie przesunięcie środków w ramach NFZ).

Regulacje te w dużej mierze wpłyną na sytuację ekonomiczną Szpitala w przyszłości.

2021r	660 000,00 zł
2022r	1 440 000,00 zł
2023r	1 560 000,00 zł

- b) Realizacja zawartych porozumień ze związkami zawodowymi : podwyższenie dodatku urlopowego.

Skutki finansowe :

Rok 2021	220 000,00 zł
Rok 2022	240 000,00 zł
Rok 2023	250 000,00 zł

- c) Niestabilność rozwiązań prawnych dotyczących funkcjonowania i finansowania podmiotów leczniczych w warunkach panującej epidemii, ograniczającej w różnym stopniu możliwość prowadzenia hospitalizacji i zabiegów w ramach podstawowych kontraktów z NFZ. ZOZ w Brodnicy otrzymywał środki (w ramach 1/12 kontraktu) które nie zostały wykonane ze względu na obostrzenia epidemiczne – świadczenia z tego tytułu będą realizowane i rozliczane do końca 2021 roku. W wyniku przedłużenia obowiązywania umów, ZOZ w Brodnicy został zobligowany do spłaty tych zobowiązań z bieżących nadwykonań lub zwrotu środków pobranych w formie gotówki w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej na kwotę 77 786,00 zł, w rehabilitacji 770 793,00 zł oraz 582 828,00 zł w PSZ. Szpital bardzo często stoi przed dylematem czy świadczyć tyle porad na ile jest zapotrzebowanie -gdyż wiąże się to ze zwiększonymi kosztami poniesionymi na diagnostykę pacjenta, czy też ograniczyć wydatki utrzymując dyscyplinę budżetową i trzymać się ściśle kontraktu z NFZ. Trudno jest określić czy liczba jednostek rozliczeniowych w poszczególnych zakresach świadczeń zostanie wykonana. Istotne jest, iż od 01 stycznia 2021 zmodyfikowano zasady finansowania świadczeń w zakresie leczenia ambulatoryjnego, zmieniła się wycena punktowa poszczególnych typów porad w AOS i ASDK, co może sprzyjać w zrealizowaniu kontraktu w tym właśnie obszarze. ZOZ w Brodnicy będzie czynił wszystko aby umowy z NFZ zostały zrealizowane i równocześnie rozliczony rok 2020.

- d) Ryzyko związane z trudnym do przewidzenia przebiegiem epidemii COVID-19. Nawracające fale zachorowań powodują czasowe ograniczenia zabiegów i hospitalizacji planowych oraz wzrost kosztów funkcjonowania. Prognozy rozwoju pandemii uwzględniają z jednej strony efekt masowych szczepień, a z drugiej możliwość rozprzestrzeniania odpornych na szczepionkę mutacji koronawirusa.
- e) Silna konkurencja i niedostateczna liczba lekarzy specjalistów na rynku usług medycznych.
- f) Wzrastający poziom wymagań Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczący kwalifikacji personelu medycznego, wyposażenia w sprzęt i aparaturę medyczną.

Podsumowanie

Przedłużająca się pandemia i spowodowane nią ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej będą mieć długookresowe konsekwencje dla gospodarki, w szczególności dla rynku pracy. Prognozowanie końca pandemii ciągle obarczone jest dużym ryzykiem błędu. W scenariuszu makroekonomicznym przyjęto, że ograniczenia w prowadzeniu działalności gospodarczej będą znoszone i nie powrócą na jesieni, m.in. za sprawą Narodowego Programu Szczepień. Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa jednak dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej. Spadek aktywności gospodarczej i pogorszenie sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.

ZOZ w Brodnicy zamierza podejmować działania inwestycyjno-rozwojowe jednak kluczowym zadaniem jest bilansowanie i utrzymanie płynności finansowej. Przy założeniu wzrostu nakładów na służbę zdrowia planowana jest względna stabilizacja sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala.

Przedstawiona prognoza na lata 2021-2023 została sporządzona w oparciu o analizy bieżących warunków funkcjonowania Szpitala oraz aktualnej sytuacji makroekonomicznej. Z uwagi na znaczny wpływ epidemii COVID-19 i jej zmiennego natężenia na gospodarkę finansową szpitala oraz związane z tym trudności estymacji planowanych wielkości ekonomicznych konieczne może być dalsze aktualizowanie planów finansowych jednostki przy uwzględnieniu zmian kosztochłonności funkcjonowania oraz możliwych korekt zasad finansowania SPZOZ przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Sporządziła:

Zatwierdził:

Byrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Brodnicy (2)
Dariusz Szczepański

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 132 552	51 574 768	58 120 000	53 680 000	53 250 000
A.1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 132 552	51 574 768	58 120 000	53 680 000	53 250 000
A.1.1.	sprzedanych NFZ	45 849 532	49 314 562	55 700 000	51 150 000	50 800 000
A.1.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	287 955	297 540	320 000	350 000	250 000
A.1.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.1.4.	pozostałych	1 995 065	1 962 666	2 100 000	2 180 000	2 200 000
A.1.4.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	51 534 594	54 697 335	61 891 000	57 146 000	56 959 000
B.I.	Amortyzacja	4 079 595	3 382 851	3 500 000	3 300 000	3 200 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 250 021	8 183 307	9 106 000	9 866 000	9 930 000
B.II.1.	Materiałów	7 786 146	7 584 711	8 310 000	9 070 000	9 150 000
B.II.1.a.	- leków	1 855 234	1 715 985	2 000 000	2 300 000	2 400 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 953 190	2 099 039	2 020 000	2 240 000	2 300 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	850 867	764 034	850 000	1 010 000	1 000 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	869 300	649 534	990 000	1 030 000	1 050 000
B.II.1.f.	- pozostałe	2 257 555	2 356 120	2 450 000	2 490 000	2 400 000
B.II.2.	Energii	463 875	598 596	796 000	796 000	780 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	381 630	501 930	680 000	680 000	660 000
B.II.2.b.	- cieplnej	82 245	96 666	116 000	116 000	120 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	23 399 421	25 818 958	31 475 000	26 795 000	26 978 000
B.III.1.	remontowe	0	0	0	0	0
B.III.2.	transportowe	45 058	38 561	70 000	75 000	78 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	18 036 785	23 087 498	28 400 000	23 500 000	23 800 000
B.III.4.	pozostałe usługi	5 317 578	2 692 899	3 005 000	3 220 000	3 100 000
B.IV.	Podatki i opłaty	224 689	238 136	256 000	265 000	260 000
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	12 972 800	14 261 320	14 575 000	13 850 000	13 666 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	10 802 841	12 266 196	12 720 000	11 870 000	11 806 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 767 670	1 995 124	1 590 000	1 640 000	1 600 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	402 289	265 000	265 000	340 000	260 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 288 699	2 512 260	2 679 000	2 770 000	2 605 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	2 084 937	2 306 106	2 352 000	2 420 000	2 400 000
	- składki na fundusz pracy	186 135	190 493	310 000	330 000	190 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	17 627	15 661	17 000	20 000	15 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	319 369	300 505	300 000	300 000	320 000
	- w tym podróże służbowe	19 534	10 012	31 000	31 000	35 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 402 042	-3 122 567	-3 771 000	-3 466 000	-3 709 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 400 425	4 277 275	4 315 000	4 000 000	4 250 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	2 167 543	2 070 000	1 700 000	1 900 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	3 400 425	2 109 733	2 245 000	2 300 000	2 350 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	2 102 325	1 684 449	1 700 000	1 620 000	1 680 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	630 736	413 223	50 000	32 000	35 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	630 736	413 223	50 000	32 000	35 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-632 353	741 486	494 000	502 000	506 000
G.	Przychody finansowe	13 070	8 193	3 478	3 000	2 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	0	0	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	13 070	8 193	3 478	3 000	2 000
H.	Koszty finansowe	602 779	487 533	490 000	500 000	500 000
H.I.	Odsetki, w tym:	602 779	487 533	490 000	500 000	500 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 222 062	262 146	7 478	5 000	8 000
J.	Podatek dochodowy	1 313	76 524	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 223 375	185 622	7 478	5 000	8 000

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
 Główny Księgowy

mgr Beata Pesta

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 132 552	51 574 768	58 120 000	53 680 000	53 250 000
	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 132 552	51 574 768	58 120 000	53 680 000	53 250 000
A.I.1.	sprzedanych NFZ	45 849 532	49 314 562	55 700 000	51 150 000	50 800 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	287 955	297 540	320 000	350 000	250 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	1 995 065	1 962 666	2 100 000	2 180 000	2 200 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	51 534 594	54 697 335	61 891 000	57 146 000	56 959 000
B.I.	Amortyzacja	4 079 595	3 382 851	3 500 000	3 300 000	3 200 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 250 021	8 183 307	9 106 000	9 866 000	9 930 000
B.II.1.	Materiałów	7 786 146	7 584 711	8 310 000	9 070 000	9 150 000
B.II.1.a.	- leków	1 855 234	1 715 985	2 000 000	2 300 000	2 400 000
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 953 190	2 099 039	2 020 000	2 240 000	2 300 000
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	850 867	764 034	850 000	1 010 000	1 000 000
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	869 300	649 534	990 000	1 030 000	1 050 000
B.II.1.f.	- pozostałe	2 257 555	2 356 120	2 450 000	2 490 000	2 400 000
B.II.2.	Energii	463 875	598 596	796 000	796 000	780 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	381 630	501 930	680 000	680 000	660 000
B.II.2.b.	- ciepłej	82 245	96 666	116 000	116 000	120 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	23 399 421	25 818 958	31 475 000	26 795 000	26 978 000
B.III.1.	remontowe	0	0	0	0	0
B.III.2.	transportowe	45 058	38 561	70 000	75 000	78 000
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	18 036 785	23 087 498	28 400 000	23 500 000	23 800 000
B.III.4.	pozostałe usługi	5 317 578	2 692 899	3 005 000	3 220 000	3 100 000
B.IV.	Podatki i opłaty	224 689	238 136	256 000	265 000	260 000
	w tym: podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	12 972 800	14 261 320	14 575 000	13 850 000	13 666 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	10 802 841	12 266 196	12 720 000	11 870 000	11 806 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 767 670	1 995 124	1 590 000	1 640 000	1 600 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	402 289	0	265 000	340 000	260 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 288 699	2 512 260	2 679 000	2 770 000	2 605 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	2 084 937	2 306 106	2 352 000	2 420 000	2 400 000
	- składki na fundusz pracy	186 135	190 493	310 000	330 000	190 000
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	17 627	15 661	17 000	20 000	15 000
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	319 369	300 505	300 000	300 000	320 000
	- w tym podróże służbowe	19 534	10 012	31 000	31 000	35 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 402 042	-3 122 567	-3 771 000	-3 466 000	-3 709 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 400 425	4 277 275	4 315 000	4 000 000	4 250 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	2 167 543	2 070 000	1 700 000	1 900 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	3 400 425	2 109 733	2 245 000	2 300 000	2 350 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	2 102 325	1 684 449	1 700 000	1 620 000	1 680 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	630 736	413 223	50 000	32 000	35 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	630 736	413 223	50 000	32 000	35 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-632 353	741 486	494 000	502 000	506 000
G.	Przychody finansowe	13 070	8 193	3 478	3 000	2 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	0	0	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	13 070	8 193	3 478	3 000	2 000
H.	Koszty finansowe	602 779	487 533	490 000	500 000	500 000
H.I.	Odsetki, w tym:	602 779	487 533	490 000	500 000	500 000
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 222 062	262 146	7 478	5 000	8 000
J.	Podatek dochodowy	1 313	76 524	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 223 375	185 622	7 478	5 000	8 000

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
 Główny Księgowy
 mgr Beata Pesta

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA PIONOWA

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	93,38	92,33	93,08	93,06	92,61
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	93,38	92,33	93,08	93,06	92,61
A.I.1.	sprzedanych NFZ	88,95	88,28	89,21	88,67	88,34
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0,56	0,53	0,51	0,61	0,43
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	pozostałych	3,87	3,51	3,36	3,78	3,83
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	97,66	98,38	99,14	99,08	99,07
B.I.	Amortyzacja	7,73	6,08	5,61	5,72	5,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii	15,63	14,72	14,59	17,11	17,27
B.II.1.	Materiałów	14,76	13,64	13,31	15,73	15,91
B.II.1.a.	- leków	3,52	3,09	3,20	3,99	4,17
B.II.1.b.	- żywności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	3,70	3,78	3,24	3,88	4,00
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1,61	1,37	1,36	1,75	1,74
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	1,65	1,17	1,59	1,79	1,83
B.II.1.f.	- pozostałe	4,28	4,24	3,92	4,32	4,17
B.II.2.	Energii	0,88	1,08	1,28	1,38	1,36
B.II.2.a.	- elektrycznej	0,72	0,90	1,09	1,18	1,15
B.II.2.b.	- ciepłej	0,16	0,17	0,19	0,20	0,21
B.II.2.c.	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Usługi obce	44,34	46,44	50,42	46,46	46,92
B.III.1.	remontowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	transportowe	0,09	0,07	0,11	0,13	0,14
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	34,18	41,53	45,49	40,74	41,40
B.III.4.	pozostałe usługi	10,08	4,84	4,81	5,58	5,39
B.IV.	Podatki i opłaty	0,43	0,43	0,41	0,46	0,45
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	24,58	25,65	23,35	24,01	23,77
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	20,47	22,06	20,37	20,58	20,53
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3,35	3,59	2,55	2,84	2,78
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0,76	0,00	0,42	0,59	0,45
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4,34	4,52	4,29	4,80	4,53
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3,95	4,15	3,77	4,20	4,17
	- składki na fundusz pracy	0,35	0,34	0,50	0,57	0,33
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,61	0,54	0,48	0,52	0,56
	- w tym podróże służbowe	0,04	0,02	0,05	0,05	0,06
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	278,39	-1 191,16	-50 427,92	-69 320,00	-46 362,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6,60	7,66	6,91	6,93	7,39
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje, w tym:	0,00	3,88	3,32	2,95	3,30
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	6,60	3,78	3,60	3,99	4,09
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	4,08	3,02	2,72	2,81	2,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA POZIOMA

KOD REGON 00030232	Wyszczególnienie	2 020		2 021		2 022		2 023	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 442 216	7,15%	6 545 232	0,13	-4 440 000	-7,64%	-430 000	-0,80%
-	od jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 442 216	7,15%	6 545 232	12,69%	-4 440 000	-7,64%	-430 000	-0,80%
A.I.1.	sprzedanych NFZ	3 465 030	7,56%	6 385 438	12,95%	-4 550 000	-8,17%	-350 000	-0,68%
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	9 585	3,33%	22 460	7,55%	30 000	9,38%	-100 000	-28,57%
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.I.4.	pozostałych	-32 399	-1,62%	137 334	7,00%	80 000	3,81%	20 000	0,92%
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 162 741	6,14%	7 193 665	13,15%	-4 745 000	-7,67%	-187 000	-0,33%
B.I.	Amortyzacja	-696 744	-17,08%	117 149	3,46%	-200 000	-5,71%	-100 000	-3,03%
B.II.	Zużycie materiałów i energii	-66 714	-0,81%	922 693	11,28%	760 000	8,35%	64 000	0,65%
B.II.1.	Materiałów	-201 435	-2,59%	725 289	9,56%	760 000	9,15%	80 000	0,88%
B.II.1.a.	- leków	-139 249	-7,51%	284 015	16,55%	300 000	15,00%	100 000	4,35%
B.II.1.b.	- żywności	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	145 849	7,47%	-79 039	-3,77%	220 000	10,89%	60 000	2,68%
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	-86 833	-10,21%	85 966	11,25%	160 000	18,82%	-10 000	-0,99%
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	-219 766	-25,28%	340 466	52,42%	40 000	4,04%	20 000	1,94%
B.II.1.f.	- pozostałe	98 565	0,00%	93 880	3,98%	40 000	1,63%	-90 000	-3,61%
B.II.2.	Energii	134 721	29,04%	197 404	32,98%	0	0,00%	-16 000	-2,01%
B.II.2.a.	- elektrycznej	120 300	31,52%	178 070	35,48%	0	0,00%	-20 000	-2,94%
B.II.2.b.	- ciepłej	14 421	17,53%	19 334	20,00%	0	0,00%	4 000	3,45%
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0,00%	0	#DZIEL/0!	0	0,00%	0	0,00%
B.III.	Usługi obce	2 419 537	10,34%	5 656 042	21,91%	-4 680 000	-14,87%	183 000	0,68%
B.III.1.	remontowe	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.III.2.	transportowe	-6 497	-14,42%	31 439	81,53%	5 000	7,14%	3 000	4,00%
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	5 050 713	28,00%	5 312 502	23,01%	-4 900 000	-17,25%	300 000	1,28%
B.III.4.	pozostałe usługi	-2 624 679	-49,36%	312 101	11,59%	215 000	7,15%	-120 000	-3,73%
B.IV.	Podatki i opłaty	13 447	5,98%	17 865	7,50%	9 000	3,52%	-5 000	-1,89%
-	w tym podatek akcyzowy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
B.V.	Wynagrodzenia	1 288 520	9,93%	313 680	2,20%	-725 000	-4,97%	-184 000	-1,33%
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	1 463 355	13,55%	453 804	3,70%	-850 000	-6,68%	-64 000	-0,54%
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	227 454	12,87%	-405 124	-20,31%	50 000	3,14%	-40 000	-2,44%
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	-402 289	-100,00%	265 000	#DZIEL/0!	75 000	28,30%	-80 000	-23,53%
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	223 561	9,77%	166 740	6,64%	91 000	3,40%	-165 000	-5,96%
-	- składki na ubezpieczenia społeczne	221 169	10,61%	45 894	1,99%	68 000	2,89%	-20 000	-0,83%
-	- składki na fundusz pracy	4 358	2,34%	119 507	62,74%	20 000	6,45%	-140 000	-42,42%
-	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	-1 966	-11,15%	1 339	8,55%	3 000	17,65%	-5 000	-25,00%
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-18 864	-5,91%	-505	-0,17%	0	0,00%	20 000	6,67%
-	- w tym podróże służbowe	-9 522	-48,75%	20 988	209,63%	0	0,00%	4 000	12,90%
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	279 475	-8,21%	-648 433	20,77%	305 000	-8,09%	-243 000	7,01%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	876 850	25,79%	37 725	0,88%	-315 000	-7,30%	250 000	6,25%
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D.II.	Dotacje, w tym:	2 167 543	0,00%	-97 543	0,00%	-370 000	0,00%	200 000	0,00%
-	- dotacje z budżetu państwa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
-	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	-1 290 692	-37,96%	135 267	6,41%	55 000	2,45%	50 000	2,17%
-	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
-	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	-417 876	-19,88%	15 551	0,92%	-80 000	-4,71%	60 000	3,70%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-217 513	-34,49%	-363 223	-87,90%	-18 000	-36,00%	3 000	9,38%
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
E.III.	Inne koszty operacyjne	-217 513	-34,49%	-363 223	-87,90%	-18 000	-36,00%	3 000	9,38%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 373 839	-217,26%	-247 486	-33,38%	8 000	1,62%	4 000	0,80%
G.	Przychody finansowe	-4 877	-37,31%	-4 715	-57,55%	-478	-13,74%	-1 000	-33,33%
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.II.	Odsetki	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
G.V.	Inne	-4 877	-37,31%	-4 715	-57,55%	-478	-13,74%	-1 000	-33,33%
H.	Koszty finansowe	-115 246	-19,12%	2 467	0,51%	10 000	2,04%	0	0,00%
H.I.	Odsetki, w tym:	-115 246	-19,12%	2 467	0,51%	10 000	2,04%	0	0,00%

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	54 140 847	52 280 685	52 310 250	51 250 250	49 975 250
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	29 221	19 725	70 000	90 000	85 000
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	29 221	19 725	70 000	90 000	85 000
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 111 376	52 260 710	52 240 000	51 160 000	49 890 000
A.II.1.	Środki trwałe	54 111 376	52 227 500	52 240 000	51 160 000	49 890 000
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0	0
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 091 304	45 657 050	44 800 000	43 000 000	42 000 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	2 436 475	2 107 234	2 820 000	3 790 000	3 700 000
A.II.1.d	środki transportu	931 083	1 065 171	1 200 000	970 000	940 000
A.II.1.e	inne środki trwałe	3 652 514	3 398 046	3 420 000	3 400 000	3 250 000
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	33 210	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	250	250	250	250	250
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	250	250	250	250	250
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	250	250	250	250	250
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	250	250	250	250	250
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	7 417 793	11 785 471	8 492 000	7 380 000	7 545 000
B.I.	Zapasy	185 360	308 718	330 000	320 000	290 000
B.I.1.	Materiały	185 360	290 597	330 000	320 000	290 000
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	18 121	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	3 514 314	4 947 176	5 100 000	4 000 000	5 200 000
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	3 514 314	4 947 176	5 100 000	4 000 000	5 200 000
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 290 039	4 722 901	5 100 000	4 000 000	5 200 000
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 290 039	4 722 901	5 100 000	4 000 000	5 200 000
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 publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	224 275	224 275	0	0	0
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 654 266	6 463 939	3 000 000	3 000 000	2 000 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 654 266	6 463 939	3 000 000	3 000 000	2 000 000
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	3 654 266	6 463 939	3 000 000	3 000 000	2 000 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 374 266	4 713 939	3 000 000	3 000 000	2 000 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	1 280 000	1 750 000	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	63 853	65 638	62 000	60 000	55 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	61 558 640	64 066 156	60 802 250	58 630 250	57 520 250

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 418 121	6 603 743	6 611 221	6 616 221	6 624 221
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 745 963	5 745 963	5 745 963	5 745 963	5 745 963
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 895 533		0	0	
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0		0	0	
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0		0	0	
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0		0	0	
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	672 158	857 780	865 258	870 258
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	672 158	857 780	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	
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0		0	0	
A.VI.	Zysk (strata) netto	-1 223 375	185 622	7 478	5 000	8 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-1 223 375	185 622	7 478	5 000	8 000
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0		0	0	
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0	0	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 140 519	57 462 414	54 191 029	52 014 029	50 896 029
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1 222 886	4 298 590	0	0	0
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0	0	
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	0		0	0	
B.I.2.-	krótkoterminowa	0		0	0	
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	1 222 886	4 298 590	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	1 222 886	1 222 886	0	0	
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	3 075 704	0	0	
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	12 815 030	11 825 030	10 765 030	9 705 030	8 785 030
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0	0	
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0	0	
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	12 815 030	11 825 030	10 765 030	9 705 030	8 785 030
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	12 815 030	11 825 030	10 765 030	9 705 030	8 785 030
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0	0	
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0	0	
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0		0	0	
B.II.3.e.	inne	0		0	0	
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 776 231	6 597 072	6 890 000	6 445 000	6 570 000
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	
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0	0	
B.III.1.b.	inne	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	
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0		0	0	
B.III.2.b.	inne	0		0	0	
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 776 231	6 597 072	6 890 000	6 445 000	6 570 000
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	60 000	920 000	920 000	920 000	920 000
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0		0	0	
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0		0	0	
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 541 712	3 609 527	4 000 000	3 120 000	3 200 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 541 712	3 609 527	4 000 000	3 120 000	3 200 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0		0	0	
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0		0	0	
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0		0	0	
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	929 802	931 157	830 000	970 000	990 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	719 374	1 007 642	910 000	1 280 000	1 300 000
B.III.3.i.	inne	525 343	128 746	230 000	155 000	160 000
B.III.4.	Fundusze specjalne	0		0	0	
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0		0	0	
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 326 372	34 741 721	36 535 999	35 863 999	35 540 999
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0		0	0	
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 326 372	34 741 721	36 535 999	35 863 999	35 540 999
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	33 670 999	32 625 264	34 395 396	33 743 999	33 535 999
	- dotacje z budżetu państwa	24 470 999	22 755 264	24 895 396	24 543 999	24 635 999
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	9 200 000	9 870 000	9 500 000	9 200 000	8 900 000
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 655 372	2 116 457	2 140 603	2 120 000	2 005 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	61 558 640	64 066 156	60 802 250	58 630 250	57 520 250

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

mgr Beata Pesta

BILANS - ANALIZA PIONOWA

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	87,95	81,60	86,03	87,41	86,88
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,05	0,03	0,12	0,15	0,15
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,05	0,03	0,12	0,15	0,15
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	87,90	81,57	85,92	87,26	86,73
A.II.1.	Środki trwałe	87,90	81,52	85,92	87,26	86,73
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76,50	71,27	73,68	73,34	73,02
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	3,96	3,29	4,64	6,46	6,43
A.II.1.d	środki transportu	1,51	1,66	1,97	1,65	1,63
A.II.1.e	inne środki trwałe	5,93	5,30	5,62	5,80	5,65
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	12,05	18,40	13,97	12,59	13,12
B.I.	Zapasy	0,30	0,48	0,54	0,55	0,50
B.I.1.	Materiały	0,30	0,45	0,54	0,55	0,50
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	5,71	7,72	8,39	6,82	9,04
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	5,71	7,72	8,39	6,82	9,04
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5,34	7,37	8,39	6,82	9,04
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	5,34	7,37	8,39	6,82	9,04
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,36	0,35	0,00	0,00	0,00
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	5,94	10,09	4,93	5,12	3,48
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,94	10,09	4,93	5,12	3,48
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5,94	10,09	4,93	5,12	3,48
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3,86	7,36	4,93	5,12	3,48

B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	2,08	2,73	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	10,43	10,31	10,87	11,28	11,52
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9,33	8,97	9,45	9,80	9,99
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3,08	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	1,05	1,41	1,48	1,51
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	1,05	1,41	0,00	0,00
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Zysk (strata) netto	-1,99	0,29	0,01	0,01	0,01
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	-1,99	0,29	0,01	0,01	0,01
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89,57	89,69	89,13	88,72	88,48
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	1,99	6,71	0,00	0,00	0,00
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.-	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.-	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	1,99	6,71	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	długoterminowe	1,99	1,91	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	krótkoterminowe	0,00	4,80	0,00	0,00	0,00
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	20,82	18,46	17,70	16,55	15,27
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	20,82	18,46	17,70	16,55	15,27
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	20,82	18,46	17,70	16,55	15,27
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.e.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7,76	10,30	11,33	10,99	11,42
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7,76	10,30	11,33	10,99	11,42
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,10	1,44	1,51	1,57	1,60
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4,13	5,63	6,58	5,32	5,56
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	4,13	5,63	6,58	5,32	5,56
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,51	1,45	1,37	1,65	1,72
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1,17	1,57	1,60	2,18	2,26
B.III.3.i.	inne	0,85	0,20	0,38	0,26	0,28
B.III.4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	59,01	54,23	60,09	61,17	61,79
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	59,01	54,23	60,09	61,17	61,79
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	54,70	50,92	56,57	57,55	58,30
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	39,75	35,52	40,94	41,86	42,83
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	14,95	15,41	15,62	15,69	15,47
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	4,31	3,30	3,52	3,62	3,49
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

mgr Beata Pesta

BILANS - ANALIZA POZIOMA

KOD	Wyszczególnienie	2 020		2 021		2 022		2 023	
		3	4	5	6	7	8	9	10
	AKTYWA								
A.	Aktywa trwałe	-1 860 162	-0,03	29 565	0,00	-1 060 000	-0,02	-1 275 000	-0,02
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	-9 496	-0,32	50 275	2,55	20 000	0,29	-5 000	-0,06
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.I.2.	Wartość firmy	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-9 496	0,32	50 275	2,55	20 000	0,29	-5 000	0,06
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-1 850 666	-0,03	-20 710	0,00	-1 080 000	-0,02	-1 270 000	-0,02
A.II.1.	Środki trwałe	-1 883 876	-0,03	12 500	0,00	-1 080 000	-0,02	-1 270 000	0,02
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-1 434 254	0,03	-857 050	0,02	-1 800 000	-0,04	-1 000 000	-0,02
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	-329 241	-0,14	712 766	0,34	970 000	0,34	-90 000	-0,02
A.II.1.d	środki transportu	134 088	0,14	134 829	0,13	-230 000	-0,19	-30 000	0,03
A.II.1.e	inne środki trwałe	-254 468	0,07	21 954	0,01	-20 000	-0,01	-150 000	0,04
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	33 210	#DZIELA!	-33 210	-1,00	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.III.	Należności długoterminowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.IV.1.	Nieruchomości	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.a.a	udziały lub akcje	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.a.b	inne papiery wartościowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.a.c	udzielone pożyczki	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.a.d	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.IV.3.b.a	udziały lub akcje	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.b.b	inne papiery wartościowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.b.c	udzielone pożyczki	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.b.d	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.IV.3.c	w pozostałych jednostkach	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.c.a	udziały lub akcje	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.c.b	inne papiery wartościowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.c.c	udzielone pożyczki	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.3.c.d	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.	Aktywa obrotowe	4 367 678	0,59	-3 293 471	-0,28	-1 112 000	-0,13	165 000	0,02
B.I.	Zapasy	123 358	0,67	21 282	0,07	-10 000	-0,03	-30 000	-0,09
B.I.1.	Materiały	105 237	0,57	39 403	0,14	-10 000	0,03	-30 000	0,09
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.I.3.	Produkty gotowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.I.4.	Towary	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	18 121	#DZIELA!	-18 121	-1,00	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.	Należności krótkoterminowe	1 432 862	0,41	152 824	0,03	-1 100 000	-0,22	1 200 000	0,30
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.1.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.1.a.a	do 12 miesięcy	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.1.a.b	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.1.b	inne	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.2.a.a	do 12 miesięcy	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.2.a.b	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.2.b	inne	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 432 862	0,41	152 824	0,03	-1 100 000	0,22	1 200 000	0,30
B.II.3.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 432 862	0,44	377 099	0,08	-1 100 000	-0,22	1 200 000	0,30
B.II.3.a.a	do 12 miesięcy	1 432 862	0,44	377 099	0,08	-1 100 000	-0,22	1 200 000	0,30
B.II.3.a.b	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.3.b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych i publicznych	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.3.c	inne	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.II.3.d	dochodzone na drodze sądowej	0	0,00	-224 275	1,00	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 809 673	0,77	-3 463 939	-0,54	0	0,00	-1 000 000	-0,33
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 809 673	0,77	-3 463 939	-0,54	0	0,00	-1 000 000	-0,33
B.III.1.a	w jednostkach powiązanych	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.a.a	udziały lub akcje	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.a.b	inne papiery wartościowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.a.c	udzielone pożyczki	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.a.d	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.b.a	udziały lub akcje	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.b.b	inne papiery wartościowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.b.c	udzielone pożyczki	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.b.d	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 809 673	0,77	-3 463 939	-0,54	0	0,00	-1 000 000	0,33
B.III.1.c.a	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 339 673	0,99	-1 713 939	-0,36	0	0,00	-1 000 000	0,33
B.III.1.c.b	inne środki pieniężne	470 000	0,37	-1 750 000	-1,00	0	#DZIELA!	0	#DZIELA!

B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 785	0,03	-3 638	-0,06	-2 000	-0,03	-5 000	-0,08
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
D.	Udziały (akcje) własne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
	RAZEM AKTYWA	2 507 516	0,04	-3 263 906	-0,05	-2 172 000	-0,04	-1 110 000	-0,02

KOD	Wyszczególnienie	2 020	2 021	2 022	2 023				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PASywa									
A.	Kapitał (fundusz) własny	185 622	0,03	7 478	0,00	5 000	0,00	8 000	0,00
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-1 895 533	-1,00	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	672 158	#DZIEL01	185 622	0,28	7 478	0,01	5 000	0,01
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	672 158	#DZIEL01	185 622	0,28	-857 780	-1,00	0	#DZIEL01
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.VI.	Zysk (strata) netto	1 408 997	-1,15	-178 144	-0,96	-2 478	-0,33	3 000	0,60
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	1 408 997	-1,15	-178 144	-0,96	-2 478	-0,33	3 000	0,60
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 321 896	0,04	-3 271 385	-0,06	-2 828 397	-0,04	-1 326 000	-0,02
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	3 075 704	2,52	-4 298 590	-1,00	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.2.-	długoterminowa	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	3 075 704	2,52	-4 298 590	-1,00	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.3.-	długoterminowe	0	0,00	-1 222 886	-1,00	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.I.3.-	krótkoterminowe	3 075 704	#DZIEL01	-3 075 704	-1,00	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	-990 000	-0,08	-1 060 000	-0,09	-1 060 000	-0,10	-920 000	-0,09
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	-990 000	-0,08	-1 060 000	-0,09	-1 060 000	-0,10	-920 000	-0,09
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	-990 000	-0,08	-1 060 000	-0,09	-1 060 000	-0,10	-920 000	-0,09
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.II.3.e.	inne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 820 841	0,38	292 928	0,04	-445 000	-0,06	125 000	0,02
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.1.b.	inne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.2.b.	inne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 820 841	0,38	292 928	0,04	-445 000	-0,06	125 000	0,02
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	860 000	14,33	0	0,00	0	0,00	0	0,00
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 067 815	0,42	390 473	0,11	-880 000	-0,22	80 000	0,03
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	1 067 815	0,42	390 473	0,11	-880 000	-0,22	80 000	0,03
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	1 355	0,00	-101 157	0,11	140 000	0,17	20 000	0,02
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	288 268	0,40	-97 642	-0,10	370 000	0,41	20 000	0,02
B.III.3.i.	inne	-396 597	-0,75	101 254	0,79	-75 000	-0,33	5 000	0,03
B.III.4.	Fundusze specjalne	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-1 584 650	-0,04	1 794 278	0,05	-1 323 397	-0,02	-531 000	-0,01
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-1 584 650	-0,04	1 794 278	0,05	-1 323 397	-0,02	-531 000	-0,01
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	-1 045 735	-0,03	1 770 132	0,05	-651 397	-0,02	-208 000	-0,01
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	-1 175 735	-0,07	2 140 132	0,09	-351 397	-0,01	92 000	0,00
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	670 000	0,07	-370 000	-0,04	-300 000	-0,03	-300 000	-0,03
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	-538 915	-0,20	24 146	0,01	-20 603	-0,01	-115 000	-0,05
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
B.IV.2.-	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01	0	#DZIEL01
	RAZEM PASywa	2 507 517	0,04	-3 263 906	-0,05	-2 823 397	-0,04	-1 318 000	-0,02

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

mgr Beata Pesta

ZOZ Brodnica

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Aktywa ogółem	64 066 156,34	60 802 250,00	58 630 250,00	57 520 250,00
2	Aktywa obrotowe	11 785 470,88	8 492 000,00	7 380 000,00	7 545 000,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	62 812 398,17	62 434 203,17	60 655 250,00	58 075 250,00
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	61 558 640,00	64 066 156,34	62 680 250,00	58 630 250,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	64 066 156,34	60 802 250,00	58 630 250,00	57 520 250,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	308 717,54	330 000,00	320 000,00	290 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	65 638,39	62 000,00	60 000,00	55 000,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	4 230 745,08	5 023 588,08	4 550 000,00	4 600 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	3 514 314,00	4 947 176,15	5 100 000,00	4 000 000,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	4 947 176,15	5 100 000,00	4 000 000,00	5 200 000,00
8	Kapitał (fundusz) własny	6 603 742,76	6 611 221,00	6 616 221,00	6 624 221,00
9	Zobowiązania długoterminowe	11 825 030,00	10 765 030,00	9 705 030,00	8 785 030,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	6 597 072,33	6 890 000,00	6 445 000,00	6 570 000,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	4 298 590,19	0,00	0,00	0,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3 075 704,27	0,00	0,00	0,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	3 075 619,61	3 804 763,61	3 560 000,00	3 160 000,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	2 541 712,00	3 609 527,22	4 000 000,00	3 120 000,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	3 609 527,22	4 000 000,00	3 120 000,00	3 200 000,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 860 236,00	62 438 478,00	57 683 000,00	57 520 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 574 768,00	58 120 000,00	53 680 000,00	53 250 000,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	4 277 275,37	4 315 000,00	4 000 000,00	4 250 000,00
18	Przychody finansowe	8 193,17	3 478,00	3 000,00	20 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	282 146,00	7 478,00	5 000,00	8 000,00
20	Wynik netto	185 622,00	7 478,00	5 000,00	8 000,00

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

mgr Beata Pesta

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,17%	3,000
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,25%	3,000
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,30%	3,000
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,21	8,000
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,18	13,000
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	21

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	14	3,000
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	10	7,000
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	35%	10,000
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	3,44	4,00
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					54

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

mgr Beata Pesta

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA
2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,01%	3,000	0,00%	3,000	0,01%	3,000
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,01%	3,000	0,00%	3,000	0,01%	3,000
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,01%	3,000	0,01%	3,000	0,01%	3,000
	Razem	9		9		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,22	8,000	1,14	8,000	1,14	8,000
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,18	13,000	1,09	13,000	1,10	13,000
	Razem	21		21		21	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	15	3,000	15	3,000	15	3,000
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7,000	12	7,000	10	7,000
	Razem	10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	29%	10,000	28%	10,000	27%	10,000
	Wskaźnik wypłacalności	2,67	4,000	2,44	4,000	2,32	4,000
	Razem	14		14		14	
Łączna wartość punktów		54		54		54	

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

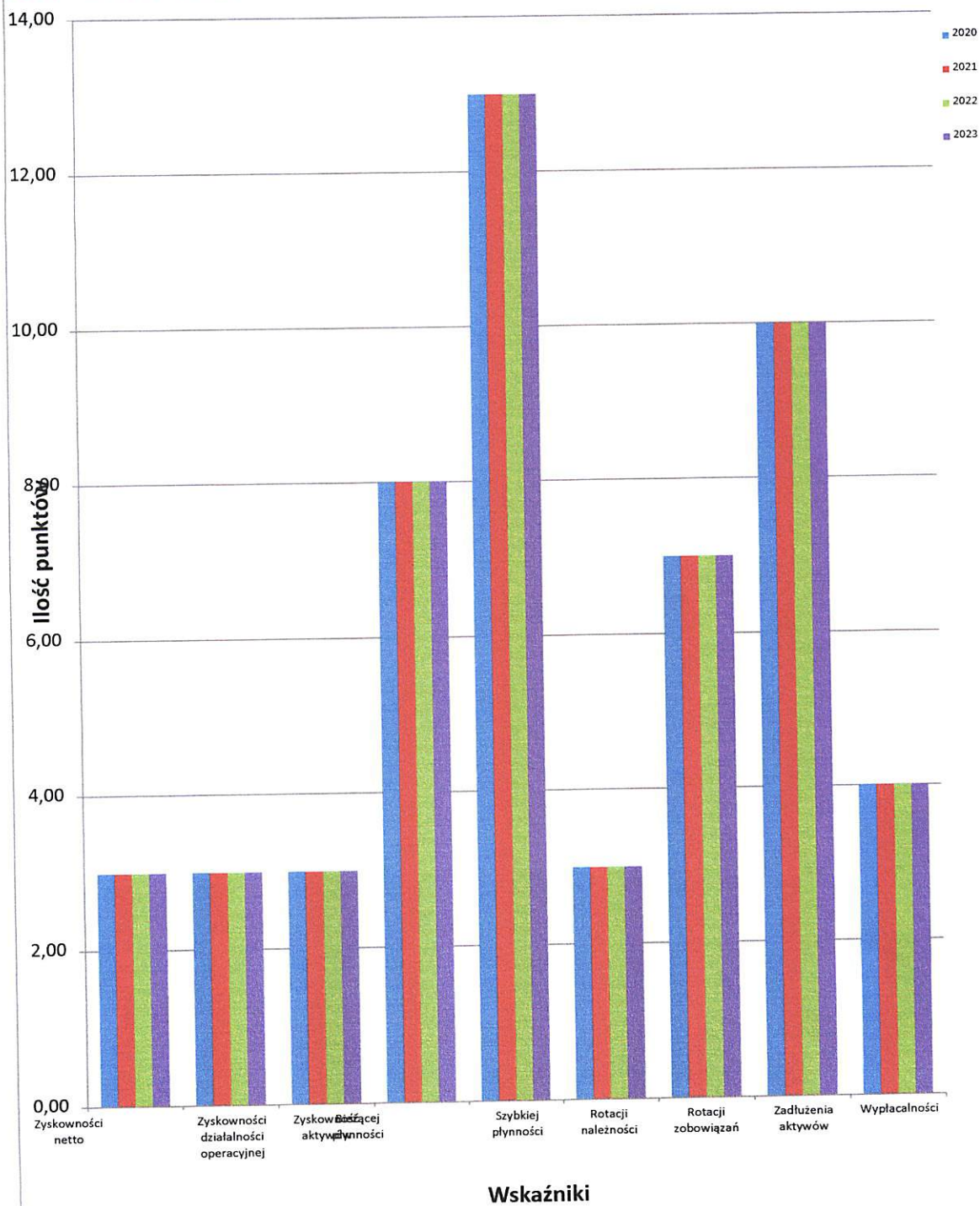
mgr Beata Pesta

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,00	3,00	3,00	3,00
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,00	3,00	3,00	3,00
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3,00	3,00	3,00	3,00
Wskaźnik bieżącej płynności	8,00	8,00	8,00	8,00
Wskaźnik szybkiej płynności	13,00	13,00	13,00	13,00
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3,00	3,00	3,00	3,00
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,00	7,00	7,00	7,00
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,00	10,00	10,00	10,00
Wskaźnik wypłacalności	4,00	4,00	4,00	4,00
RAZEM	54	54	54	54

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Główny Księgowy

mgr Beata Pesta



Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
 Główny Księgowy

mgr Beata Pesta