

UCHWAŁA NR XI/72/19
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
z dnia 27 czerwca 2019 r.

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za rok obrotowy 2018 oraz prognoza na lata 2019 - 2021.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 511) oraz art. 53a ust. 2 i 4 w związku z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za rok obrotowy 2018 oraz prognozę na lata 2019 - 2021 w skład, którego wchodzi:

- 1) wskaźniki zyskowności;
- 2) wskaźniki płynności;
- 3) wskaźniki efektywności;
- 4) wskaźniki zadłużenia;
- 5) tabele podsumowujące wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

§ 2

Na podstawie danych zawartych w raporcie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach, jako niezadawalającą i stanowiącą zagrożenie dla kontynuacji działalności w latach następnych.

§ 3

W celu poprawy sytuacji ekonomiczno – finansowej Zakładu zobowiązuje się Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej do sporządzenia programu naprawczego, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej, na okres 3 lat i przedstawienia go Radzie Powiatu w celu zatwierdzenia, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

§ 4

Raport stanowi załącznik do uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA
RADY POWIATU
Renata Tomaszewska
Renata Tomaszewska

Uzasadnienie
do uchwały X / 72 / 19
Rady Powiatu Obornickiego
z dnia 27 czerwca 2019 r.

Zgodnie art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.), Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w terminie do dnia 31 maja każdego roku sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania i przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, określa załącznik do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 832) . Na podstawie raportu, podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.



PRZEWODNICZĄCA
RADY POWIATU

Renata Tomaszewska

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2**

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
ZA 2018 ROK**

Obejmuje:

- I. Część ogólną str. 1-2
- II. Analizę sprawozdania finansowego za 2018 rok
 - 1. Bilans str. 3-6
 - 2. Rachunek zysków i strat str. 7-8
 - 3. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe str. 9-10
 - 4. Wykorzystanie bazy łóżkowej str. 11-17
 - 5. Zestawienie przychodów, kosztów oraz wyniki finansowe poszczególnych komórek str. 18-20
- III. Prognozę sytuacji ekonomiczno - finansową na kolejne trzy lata obrotowe
 - 1. Prognozę bilansu na 2019 rok str. 21-24
 - 2. Prognoza rachunku zysków i strat na 2019 rok str. 25-26
 - 3. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2019 rok str. 27-28.
 - 4. Prognozę bilansu na 2020 rok str. 29-32
 - 5. Prognoza rachunku zysków i strat na 2020 rok str. 33-34
 - 6. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2020 rok str. 35-36
 - 7. Prognozę bilansu na 2021 rok str. 37-40
 - 8. Prognoza rachunku zysków i strat na 2021 rok str. 41-42
 - 6. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2021 rok str. 42-44
 - 7. Podsumowanie prognozy str. 45-46
- IV. Podsumowanie str. 47

Li

druk 86

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm.) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr XXVI/141/16 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 27 października 2016 r., zmiana nadana Uchwałą nr XXXIII/183/17 Rady Powiatu Obornickiego z dnia 25 maja 2017 r.

Organem założycielskim SP ZOZ jest Starostwo Powiatowe w Obornikach.

Siedzibą Szpitala jest ul. Szpitalna 2, 64-600 Oborniki.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000014366.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” 000306609 oraz Numer Identyfikacji Podatkowej NIP 7871808424.

Zadaniem SP ZOZ jest udzielanie świadczeń:

- stacjonarnych chorym, których stan zdrowia wymaga przebywania w szpitalu,
- w poradniach specjalistycznych,
- specjalistycznych, przez poradnie konsultacyjne chorym wypisanym ze szpitala,
- zdrowotnych, przez dział pomocy doraźnej,
- poprzez prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej.

Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Obornikach zarządza Małgorzata Ludzkowska – dyrektor.

Głównym płatnikiem świadczeń wykonywanych przez szpital jest Wielkopolski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu przy ul. Piekary 14/15.

Realizacja świadczeń odbywa się na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Umowy na realizację świadczeń z NFZ dotyczą:

- leczenia szpitalnego:
 - anestezjologii,
 - chirurgii,
 - chorób wewnętrznych,
 - neonatologii,
 - ortopedii,
 - pediatrii,
 - położnictwa i ginekologii,

- leczenia specjalistycznego:
 - gastrokopii,
 - kolonoskopii,
 - tomografii komputerowej,
 - diabetologii,
 - endokrynologii,
 - kardiologii,
 - pulmonologii,
 - ortopedii,
 - położnictwa i ginekologii,
 - chirurgii,
 - urologii,
 - zdrowia psychicznego,
- izby przyjęć,
- ratownictwa,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej .

(pieczęć jednostki)

BILANS 2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień:		PASYWA	Stan na dzień:	
		31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	26 991 422,63	27 292 825,13	Kapitał (fundusz) własny	-120 075,84	-2 135 129,05
I	Wartości niematerialne i prawne	14 360,28	1 537,56	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259,00	6 127 259,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	14 360,28	1 537,56			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 939 224,92	27 291 287,57	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	26 916 192,57	27 291 287,57	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900,00	163 900,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 253 632,83	23 865 495,86	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	821 560,65	709 245,88	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 211 192,78	-6 242 902,04
d)	środki transportu	116 037,64	74 810,43	Zysk (strata) netto	-1 036 142,06	-2 019 486,01
e)	inne środki trwałe	1 561 061,45	2 477 835,40	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	23 032,35	0,00			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 455 693,26	31 854 037,81
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	Rezerwy na zobowiązania	638 758,00	611 189,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	638 758,00	611 189,00

B	Aktywa obrotowe	2 344 194,79	2 426 083,63	b)	inne	0,00	0,00	0,00
I	Zapasy	237 859,44	280 065,49	3	Wobec pozostałych jednostek	5 670 381,18	5 670 381,18	6 888 198,93
1	Materiały	237 859,44	280 065,49	a)	Kredyty i pożyczki	284 875,00	284 875,00	1 433 606,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe			0,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 379 932,84	3 379 932,84	3 235 730,77
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 379 932,84	3 379 932,84	3 235 730,77
II	Należności krótkoterminowe	1 866 729,49	1 810 412,09		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	722 023,41	722 023,41	982 451,94
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	622 699,19	622 699,19	792 350,25
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	660 850,74	660 850,74	444 059,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	27 362,26	27 362,26	13 878,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 815 693,24	22 815 693,24	22 077 658,38
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 815 693,24	22 815 693,24	22 077 658,38
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	21 952 938,36	21 952 938,36	20 818 584,45
3	Należności od pozostałych jednostek	1 866 729,49	1 810 412,09		- krótkoterminowe	862 754,88	862 754,88	1 259 073,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 842 015,49	1 801 078,09					
	- do 12 miesięcy	1 842 015,49	1 801 078,09					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 362,00	8 660,00					
c)	inne	352,00	674,00					

R

51

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 037,43	237 847,89				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 037,43	237 847,89				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 037,43	237 847,89				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 037,43	237 847,89				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 568,43	97 758,16				
	AKTYWA razem <i>(suma poz. A i B)</i>	29 335 617,42	29 718 908,76			PASYWA razem <i>(suma poz. A i B)</i>	29 718 908,76

.....
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 079 292,05	30 187 772,37
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 084 277,68	30 190 513,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 545,16	-3 422,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 559,53	681,61
B	Koszty działalności operacyjnej	29 936 974,18	33 435 768,35
I	Amortyzacja	1 687 099,00	2 039 425,34
II	Zużycie materiałów i energii	4 767 829,41	4 801 926,09
III	Usługi obce	11 199 963,96	12 145 807,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	215 210,00	186 300,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 868 159,07	11 845 216,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 937 726,76	2 158 766,49
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	260 985,98	258 326,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 857 682,13	-3 247 995,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 022 893,24	1 556 822,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	861 715,34	1 415 804,49
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	161 177,90	141 017,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 028,42	98 869,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 788,44	8 173,44
III	Inne koszty operacyjne	24 239,98	90 696,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-869 817,31	-1 790 043,67
G	Przychody finansowe	84,47	65,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

2

7

	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	84,47	65,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	166 409,22	229 507,68
I	Odsetki, w tym:	97 749,29	99 206,76
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	68 659,93	130 300,92
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 036 142,06	-2 019 486,01
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 036 142,06	-2 019 486,01

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowości		0
Wskaźniki zyskowości określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty. Szpital jako instytucja pożytku publicznego nie jest nastawiony na wytwarzanie zysku.		
1) wskaźnik zyskowości netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	-6%	0
Wskaźnik zyskowości netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.		
2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-6%	0
Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowości aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-7%	0
Wskaźnik zyskowości aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.		
II. Wskaźniki płynności		0
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,33	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.		
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,29	0

Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - 2018 rok

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami t.j. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.		
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		11
1) <i>wskaźnik rotacji należności (w dniach)</i> = średni stan należności krótkoterminowych * 36/przychody netto ze sprzedaży	22	3
Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.		
2) <i>wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</i> = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży	40	8
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 swoich bieżących zobowiązań.		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8
1) <i>wskaźnik zadłużenia aktywów</i> = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	33%	8
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.		
2) <i>wskaźnik wypłacalności</i> = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	-4,58	0
Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.		
OCENA ŁĄCZNA		19

Tab.1. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018 r.

Lp.	Oddz. Chorób Wewnętrznych	20018	(wyk.kontr.= 100% planu)	nadwykon.w wysokosci 101,74% planu
1.	Liczba łóżek	30	30	30
2.	Liczba leczonych w oddziale	1 621	1 621	1 647
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	1 550	1 550	1 576
4.	Liczba osobodni	9 659	9 659	9 817
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	88,21%	88,21%	89,65%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	5,96	5,96	5,96
7.	Liczba łóżek efektywnych	26	26	27
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	5	5	4
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	31	31	31
10.	Niezbędna liczba łóżek do 100% kontraktu (+got.)		31	
11.	Nadwyżka łóżek	-1	-1	-1
12.	Plan ilościowy	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
13.	Plan wartościowy	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
14.	Wykonanie planu	4 069 553,00	4 000 000,00	4 069 553,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	4 069 553,00	4 000 000,00	4 069 553,00
16.	Wykonanie planu (%)	101,74	100	101,74
17.	Kwota /1 leczon.	2625,52	2580,65	2625,52
18.				
19.	Kwota nadwykonań	69 553,00	0,00	69 553,00
20.	Kwota nadwykonań	0,00	0,00	0,00
21.	Liczba nadwyk pacjentów	26	0	26

PK

Tab.2. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018r.

Lp.	Oddz. Chirurgii ogólnej	2018	brak nadwykonań (wyk.kontr.= 100% planu)	nadwykon.w wysokosci 102,48% planu
1.	Liczba łóżek	37	37	37
2.	Liczba leczonych w oddziale	1 648	1 610	1 648
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	1 575	1 537	1 575
4.	Liczba osobodni	8 750	8 548	8 750
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	64,79%	63,29%	64,79%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	5,31	5,31	5,31
7.	Liczba łóżek efektywnych	24	23	24
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	4	4	4
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	28	28	28
10.	Niezbędna liczba łóżek do 100% kontraktu (+got.)		28	
11.	Nadwyżka łóżek	9	9	9
12.	Plan ilościowy	4 160 000,00	4 160 000,00	4 160 000,00
13.	Plan wartościowy	4 160 000,00	4 160 000,00	4 160 000,00
14.	Wykonanie planu	4 262 999,00	4 160 000,00	4 262 999,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	4 262 999,00	4 160 000,00	4 262 999,00
16.	Wykonanie planu (%)	102,48	100	102,48
17.	Kwota/l leczon.	2706,67	2706,67	2706,67
18.				
19.	Kwota nadwykonań	102 999,00	0,00	102 999,00
20.	Kwota niedowykonań	0,00	0,00	0,00
21.	Liczba nadwyk pacjentów	38	0	38

Tab.3. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018 r.

Lp.	Oddz. Ginekologiczno-położniczy	2018	brak nadwykonań (wyk.kontr.=100% planu)	nadwykon.w wysokości 101,67% planu
1.	Liczba łóżek	16	16	16
2.	Liczba leczonych w oddziale	1 570	1 544	1 570
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	1 560	1 534	1 560
4.	Liczba osobodni	3 810	3 748	3 810
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	65,24%	64,17%	65,24%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	2,43	2,43	2,43
7.	Liczba łóżek efektywnych	10	10	10
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	2	3	2
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	12	13	12
10.	Niezbędna liczba łóżek do 100% kontraktu (+got.)		13	
11.	Nadwyżka łóżek	4	3	4
12.	Plan ilościowy	3 057 258,00	3 057 258,00	3 057 258,00
13.	Plan wartościowy	3 057 258,00	3 057 258,00	3 057 258,00
14.	Wykonanie planu	3 108 404,00	3 057 258,00	3 108 404,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	3 108 404,00	3 057 258,00	3 108 404,00
16.	Wykonanie planu (%)	101,67	100	101,67
17.	Kwota /1 leczon.	1992,57	1992,57	1992,57
18.				
19.	Kwota nadwykon.	51 146,00	0,00	51 146,00
20.	Kwota niedowykon.	0,00	0,00	0,00
21.	Liczba nadwyk pacjentów	26	0	26

Tab.4. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018 r.

Lp.	Oddział dziecięcy	2018	brak nadwykonań (wyk.kontr.=100% planu)	niewykon.w wysokości 86,79% planu
1.	Liczba łóżek	16	16	16
2.	Liczba leczonych w oddziale	585	674	585
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	582	671	582
4.	Liczba osobodni	1 751	2 016	1 751
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	29,98%	34,52%	29,99%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	2,99	2,99	2,99
7.	Liczba łóżek efektywnych	5	6	5
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	1	1	1
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	6	6	6
10.	Niezbędna liczba łóżek do 100% kontraktu (+got.)		6	
11.	Nadwyżka łóżek	10	10	10
12.	Plan ilościowy	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00
13.	Plan wartościowy	1 560 000,00	1 560 000,00	1 560 000,00
14.	Wykonanie planu	1 353 856,00	1 560 000,00	1 353 956,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	1 353 856,00	1 560 000,00	1 353 956,00
16.	Wykonanie planu (%)	86,79	100	86,79
17.	Kwota /1 leczon.	2326,21	2326,21	2326,21
18.				
19.	Kwota niewykon.	-206 144,00	0,00	-206 044,00
20.		0,00	0,00	0,00
21.	Liczba niedwyk pacjentów	-89	0	-89

Tab.5. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018r.

Lp.	Oddział noworodkowy	2018	brak nadwykonań (wyk.kontr.=100% planu)	nadwykon.w wysokości 100% planu
1.	Liczba łóżek	10	10	10
2.	Liczba leczonych w oddziale	576	576	576
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	572	572	572
4.	Liczba osobodni	1 582	1 582	1 582
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	43,34%	43,34%	43,34%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	2,75	2,75	2,75
7.	Liczba łóżek efektywnych	4	4	4
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	1	1	1
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	5	5	5
10.	(+got.)		5	
11.	Nadwyżka łóżek	5	5	5
12.	Plan ilościowy	863 665,00	863 665,00	863 665,00
13.	Plan wartościowy	863 665,00	863 665,00	863 665,00
14.	Wykonanie planu (ilość pkt-ów)	863 664,00	863 665,00	863 665,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	863 664,00	863 665,00	863 665,00
16.	Wykonanie planu (%)	100,00	100	100
17.	Kwota/1 leczon.	1509,90	1509,90	1509,90
18.				
19.	Kwota nadwykon	-1,00	0,00	0,00
20.	Kwota niedowykon.	0,00	0,00	0,00
21.	Liczba nadwyk pacjentów	0	0	0

Tab.6. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018r.

Lp.	OIOM	2018	brak nadwykonań (wyk.kontr.= 100% planu)	nadwykon.w wysokości 113,84% planu
1.	Liczba łóżek	4	4	4
2.	Liczba leczonych w oddziale	99	91	99
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	63	55	63
4.	Liczba osobodni	1 050	969	1 050
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	71,92%	66,35%	71,92%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	10,61	10,61	10,61
7.	Liczba łóżek efektywnych	3	3	3
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	1	0	1
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	3	3	3
10.	Niezbędna liczba łóżek do 100% kontraktu		3	
11.	Nadwyżka łóżek	1	1	1
12.	Plan ilościowy	1 776 274,00	1 776 274,00	1 776 274,00
13.	Plan wartościowy	1 776 274,00	1 776 274,00	1 776 274,00
14.	Wykonanie planu	2 022 148,00	1 776 274,00	2 022 148,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	2 022 148,00	1 776 274,00	2 022 148,00
16.	Wykonanie planu (%)	113,84	100	113,84
17.	Kwota/1 leczon.	32097,59	32097,59	32097,59
18.				
19.	Kwota nadwykon.	245 874,00	0,00	245 874,00
20.	Kwota niedowykon.	0,00	0,00	0,00
21.	Liczba nadwyk pacjentów	8	0	8

Tab.7. Wykorzystanie bazy łóżkowej - 2018 r.

Lp.	Oddział ortopedyczny	2018	brak nadwykonań (wyk.kontr.=100% planu)	nadwykon.w wysokości 105,09% planu
1.	Liczba łóżek	19	19	19
2.	Liczba leczonych w oddziale	738	703	738
3.	Liczba pacjentów hospitalizowanych (wypis.+zgony)	721	686	721
4.	Liczba osobodni	3 241	3 088	3 241
5.	Wskaźnik wykorzystania łóżek	46,73%	44,52%	46,73%
6.	Średni czas pobytu (w dniach)	4,39	4,39	4,39
7.	Liczba łóżek efektywnych	9	8	9
8.	Liczba łóżek "w gotowości"	2	1	2
9.	Razem łóż.efekt+w gotow.	10	10	10
10.	(+got.)		10	
11.	Nadwyżka łóżek	9	9	9
12.	Plan ilościowy	3 440 273,00	3 440 273,00	3 440 273,00
13.	Plan wartościowy	3 440 273,00	3 440 273,00	3 440 273,00
14.	Wykonanie planu	3 615 417,00	3 440 273,00	3 615 417,00
15.	Wykonanie planu (wartość)	3 615 417,00	3 440 273,00	3 615 417,00
16.	Wykonanie planu (%)	105,09	100	105,09
17.	Kwota/1 leczon.	5014,45	5014,45	5014,45
18.				
19.	Kwota nadwykon.	175 144,00	0,00	175 144,00
20.	Kwota niedowykon.	0,00	0,00	0,00
21.	Liczba nadwyk pacjentów	35	0	35

ds

Tab.8.Udział kosztów osobowych w oddziałach szpitalnych za 2018 r.

Lp.	2018	Oddział Wewnętrzny	Oddział Chirurgii	Oddział Położniczo - Ginekologiczny	Oddział Dziecięcy	Oddział Noworodków	OIOM	Oddział Ortopedyczny	Razem
1.	Przychody ogółem, w tym:	4 300 687,00	4 589 865,00	3 348 492,00	1 760 414,00	972 693,00	2 035 039,00	3 720 658,00	20 727 848,00
	przychody NFZ	4 300 687,00	4 571 481,00	3 347 873,00	1 749 926,00	972 693,00	2 029 257,00	3 710 837,00	20 682 754,00
	pozostałe	0,00	18384,00	619,00	10 488,00	0,00	5782	9 821,00	45 094,00
2.	Koszty osobowe, w tym:	2 042 080,00	2404026,00	1 931 570,00	1 158 403,00	802 794,00	1 350 807,00	1 668 533,00	11 358 213,00
	wynagrodzenia	1 072 114,00	1 444 891,00	837 436,00	647 471,00	344 798,00	712 820,00	827 011,00	5 886 541,00
	świadczenia pracownicze	181 433,00	216 136,00	176 066,00	117 112,00	75 121,00	125 000,00	150 632,00	1 041 500,00
	wynagrodzenia kontraktowe	788 533,00	742 999,00	918 068,00	393 820,00	382 875,00	512 987,00	690 890,00	4 430 172,00
3.	Udział kosztów osobowych w przychodach [%]	47,48%	52,38%	57,68%	65,80%	82,53%	66,38%	44,85%	54,80%
	Pozostałe koszty bezpośrednie	1 404 254,00	1753012,00	937 659,00	383 997,00	106 533,00	734 736,00	1 179 995,00	6 500 186,00
	Koszty pośrednie	1 574 216,00	2 339 250,00	1 191 545,00	294 054,00	87 695,00	272 493,00	1 208 972,00	6 968 225,00
4.	Koszty ogółem	5 020 550,00	6 496 288,00	4 060 774,00	1 836 454,00	997 022,00	2 358 036,00	4 057 500,00	24 826 624,00
5.	Wynik finansowy oddziału	-719 863,00	-1 906 423,00	-712 282,00	-76 040,00	-24 329,00	-322 997,00	-336 842,00	-4 098 776,00

Tab. 9. Udział kosztów osobowych oraz wyniki finansowe w poradniach za 2018 r.

Lp.	2018	Poradnia chirurgiczna	Poradnia urologiczna	Poradnia ortopedyczna	Poradnia zdrowia psychicznego	Poradnia K	Poradnia diabetologiczna	Poradnia endokrynologiczna	Poradnia pulmonologiczna	Poradnia kardiologiczna	Razem
1.	Przychody ogółem, w tym:	746 128,00	164 684,00	403 067,00	229 046,00	174 437,00	126 000,00	140 216,00	134 166,00	159 489,00	1 983 578,00
	przychody NFZ	742 518,00	164 524,00	401 474,00	229 046,00	174 437,00	126 000,00	140 216,00	134 073,00	159 489,00	1 978 215,00
	pozostałe	3 610,00	160,00	1 593,00	0,00	0,00	0	0,00	93,00	0,00	5 363,00
2.	Koszty osobowe, w tym:	376 141,00	98 064,00	204 696,00	164 843,00	126 101,00	96 733,00	88 196,00	94 542,00	105 380,00	1 154 774,00
	wynagrodzenia	69 817,00	6 664,00	13 328,00	43 858,00	36 100,00	0,00	0,00	13 328,00	9 617,00	169 767,00
	świadczenia pracownicze	15 837,00	1 422,00	2 768,00	3 531,00	5 678,00	155,00	78,00	2 612,00	1 922,00	29 469,00
	wynagrodzenia kontraktowe	290 487,00	89 978,00	188 600,00	117 454,00	84 323,00	96 578,00	88 118,00	78 602,00	93 841,00	955 538,00
3.	Udział kosztów osobowych w przychodach [%]	50,41%	59,55%	50,78%	71,97%	72,29%	76,77%	62,90%	70,47%	66,07%	58,22%
	Pozostałe koszty bezpośrednie	90 738,00	28 819,00	28 176,00	20 381,00	71 238,00	26 487,00	44 869,00	14 076,00	17 044,00	310 708,00
	Koszty pośrednie	329 406,00	30 663,00	128 967,00	39 997,00	27 228,00	24 874,00	15 192,00	34 408,00	38 858,00	596 327,00
4.	Koszty ogółem	796 285,00	157 546,00	361 839,00	225 221,00	224 567,00	148 094,00	148 257,00	143 026,00	161 282,00	2 061 809,00
5.	Wynik finansowy poradni	-50 157,00	7 138,00	41 228,00	3 825,00	-50 130,00	-22 094,00	-8 041,00	-8 860,00	-1 793,00	-78 231,00

Tab.10. Udział kosztów osobowych oraz wyniki finansowe w lecznictwie ambulatoryjnym za 2018 r.

Lp.	2018	ZRM Oborniki	ZRM Rogoźno	POZ -wieczorny	POZ -rodziny	Razem
1.	Przychody ogółem, w tym:	1 448 706,00	1 028 363,00	1 166 401,00	448 519,00	4 091 989,00
	przychody NFZ	1 448 706,00	1 028 363,00	1 166 306,00	446 843,00	4 090 218,00
	pozostałe	0,00	0,00	95,00	1 676,00	1 771,00
2.	Koszty osobowe, w tym:	1 162 304,00	563 417,00	935 149,00	220 357,00	2 881 227,00
	wynagrodzenia	447 837,00	235 918,00	394 715,00	68 078,00	1 146 548,00
	świadczenia pracownicze	97 180,00	51 949,00	17 805,00	14 999,00	181 933,00
	wynagrodzenia kontraktowe	617 287,00	275 550,00	522 629,00	137 280,00	1 552 746,00
3.	Udział kosztów osobowych w przychodach [%]	80,23%	54,79%	80,17%	49,13%	70,41%
	Pozostałe koszty bezpośrednie	211 437,00	93 313,00	73 212,00	77 899,00	455 861,00
	Koszty pośrednie	109 285,00	66 756,00	142 872,00	52 657,00	371 570,00
4.	Koszty ogółem	1 483 026,00	723 486,00	1 151 233,00	350 913,00	3 708 658,00
5.	Wynik finansowy komórki	-34 320,00	304 877,00	15 168,00	97 606,00	383 331,00

BILANS 2019 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień:			PASYWA	Stan na dzień:	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	27 292 825,13	27 594 502,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 135 129,05	-4 144 583,00
I	Wartości niematerialne i prawne	1 537,56	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259,00	6 127 259,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 537,56	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 291 287,57	27 594 502,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
I	Środki trwałe	27 291 287,57	27 594 502,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900,00	163 900,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 865 495,86	24 214 402,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	709 245,88	625 558,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 242 902,04	-8 262 388,00
d)	środki transportu	74 810,43	155 817,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 019 486,01	-2 009 454,00
e)	inne środki trwałe	2 477 835,40	2 434 825,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 854 037,81	34 062 456,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	611 189,00	753 450,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	611 189,00	753 450,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00								496 058,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	3							257 392,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00								0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00								0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	II							2 030 199,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	1							0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	2							0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00								
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	3							2 030 199,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a)							1 284 966,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	b)							0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	c)							0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	d)							0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	e)							745 233,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III							7 755 504,00
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1							0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	a)							0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00								0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b)							0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2							0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	a)							0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00								0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00								0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00								0,00

B	Aktywa obrotowe	2 426 083,63	2 323 371,00	b) inne	0,00		
I	Zapasy	280 065,49	243 320,00	3 Wobec pozostałych jednostek	6 888 198,93		7 755 504,00
1	Materiały	280 065,49	243 320,00	a) kredyty i pożyczki	1 433 606,00		699 996,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00		0,00
4	Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 235 730,77		4 293 796,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	3 235 730,77		4 293 796,00
II	Należności krótkoterminowe	1 810 412,09	1 802 051,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00		0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	982 451,94		1 190 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	792 350,25		850 000,00
b)	inne	0,00	0,00	i) inne	444 059,97		721 712,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	Fundusze specjalne	13 878,24		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	22 077 658,38		23 523 303,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00		0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	22 077 658,38		23 523 303,00
b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	20 818 584,45		21 963 303,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 810 412,09	1 802 051,00	- krótkoterminowe	1 259 073,93		1 560 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 801 078,09	1 802 051,00				
	- do 12 miesięcy	1 801 078,09	1 802 051,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 660,00	0,00				
b)	inne	674,00	0,00				
c)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	237 847,89	200 000,00				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	237 847,89	200 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	237 847,89	200 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	237 847,89	200 000,00				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 758,16	78 000,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	29 718 908,76	29 917 873,00			PASYWA razem (suma poz. A i B)	29 917 873,00
							29 718 908,76

2

24

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2019 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 187 772,37	31 052 034,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 190 513,42	31 051 352,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 422,66	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	681,61	682,00
B	Koszty działalności operacyjnej	33 435 768,35	34 309 671,00
I	Amortyzacja	2 039 425,34	2 012 346,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 801 926,09	4 950 183,00
III	Usługi obce	12 145 807,12	12 469 404,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 300,00	186 300,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	11 845 216,58	12 138 017,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 158 766,49	2 276 442,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	289 867,00	276 979,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 247 995,98	-3 257 637,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 556 822,28	1 568 118,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 415 804,49	1 163 329,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	141 017,79	404 789,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	98 869,97	90 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 173,44	21 000,00
III	Inne koszty operacyjne	90 696,53	69 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 790 043,67	-1 779 519,00
G	Przychody finansowe	65,34	65,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	65,34	65,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

2

V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	229 507,68	230 000,00
I	Odsetki, w tym:	99 206,76	133 000,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	inne	130 300,92	97 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 019 486,01	-2 009 454,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 019 486,01	-2 009 454,00

dr

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowości		0
Wskaźniki zyskowości określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.		
1) wskaźnik zyskowości netto = $\frac{\text{wynik netto}}{100\% / \text{przychody ogółem}}$	-6%	0
Wskaźnik zyskowości netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.		
2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej = $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej}}{100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})}$	-5%	0
Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowości aktywów = $\frac{\text{wynik netto}}{100\% / \text{średni stan aktywów}}$	-7%	0
Wskaźnik zyskowości aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.		
II. Wskaźniki płynności		0
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nal. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,28	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.		
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{nal. o okresie spłaty pow. 12 mies.} - \text{RMK (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zob. o okresie wym. pow. 12 mies.} + \text{rezerwy krótkoterminowe}}$	0,25	0
Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami t.j. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.		

Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2019 rok

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		11
1) <i>wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 365/przychody netto ze sprzedaży</i>	21	3
Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.		
2) <i>wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży</i>	44	8
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 swoich bieżących zobowiązań.		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8
1) <i>wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem</i>	35%	8
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.		
2) <i>wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny</i>	-2,54	0
Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.		
OCENA ŁĄCZNA		19

.....
 (pieczęć jednostki)

BILANS 2020 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień:			PASYWA	Stan na dzień:	
		31.12.2019	31.12.2020			31.12.2019	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	27 594 502,00	26 952 275,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 144 583,00	-5 137 438,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259,00	6 127 259,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedazy (wartosci emisyjnej) nad wartoscia nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 594 502,00	26 952 275,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	27 594 502,00	26 952 275,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900,00	163 900,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 214 402,00	23 504 042,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 262 388,00	-10 271 842,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	625 558,00	742 246,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 009 454,00	-992 855,00
d)	środki transportu	155 817,00	134 003,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 434 825,00	2 408 084,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 062 456,00	34 433 277,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	753 450,00	770 779,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	753 450,00	770 779,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	496 058,00	507 467,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	257 392,00	263 312,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00				- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00				- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	II			Zobowiązania długoterminowe	2 030 199,00	980 203,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	1			Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00						
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	2			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	3			Wobec pozostałych jednostek	2 030 199,00	980 203,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	a)			kredyty i pożyczki	1 284 966,00	584 970,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	b)			z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	c)			inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	d)			zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	e)			inne	745 233,00	395 233,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	III			Zobowiązania krótkoterminowe	7 755 504,00	8 429 839,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1			Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	a)			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	b)			inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	2			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	a)			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 323 371,00	2 343 564,00	2 343 564,00	b)			inne	0,00	0,00
I	Zapasy	243 320,00	248 916,00	248 916,00	3			Wobec pozostałych jednostek	7 755 504,00	8 429 839,00
1	Materiały	243 320,00	248 916,00	248 916,00	a)			kredyty i pożyczki	699 996,00	699 996,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	b)			z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	c)			inne zobowiązania finansowe	0,00	500 000,00

4	Towary	0,00	0,00	0,00	d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 293 796,00	4 440 744,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 293 796,00	4 440 744,00
II	Należności krótkoterminowe	1 802 051,00	1 894 648,00	1 894 648,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 190 000,00	1 055 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	850 000,00	892 500,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	i)	inne	721 712,00	841 599,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 523 303,00	24 252 456,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 523 303,00	24 252 456,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00		- długoterminowe	21 963 303,00	22 668 458,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 802 051,00	1 894 648,00	1 894 648,00		- krótkoterminowe	1 560 000,00	1 583 998,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 802 051,00	1 894 648,00	1 894 648,00				
	- do 12 miesięcy	1 802 051,00	1 894 648,00	1 894 648,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 660,00	0,00	0,00				
c)	inne	674,00	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00				

2

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2020 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 880 721,00	33 474 741,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 880 039,00	33 474 041,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	682,00	700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	34 309 671,00	35 765 501,00
I	Amortyzacja	2 012 346,00	2 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 950 183,00	5 064 037,00
III	Usługi obce	12 469 404,00	13 092 874,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 300,00	190 058,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12 138 017,00	12 744 918,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 276 442,00	2 390 264,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	276 979,00	283 350,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 428 950,00	-2 290 760,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 568 118,00	1 576 805,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 163 329,00	1 162 705,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	404 789,00	414 100,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	90 000,00	76 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 000,00	21 000,00
III	Inne koszty operacyjne	69 000,00	55 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-950 832,00	-789 955,00
G	Przychody finansowe	65,00	100,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	65,00	100,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

2/

53

IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	230 000,00	203 000,00
I	Odsetki, w tym:	133 000,00	133 000,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	97 000,00	70 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 180 767,00	-992 855,00
J	Podatek dochodowy	0,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 180 767,00	-992 855,00

h'

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0
Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.		
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-3%	0
Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.		
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-2%	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-3%	0
Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.		
II. Wskaźniki płynności		0
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	0,26	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych.		
2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne) - zapasy}) / \text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	0,23	0
Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami t.j. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.		
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		11

Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2020 rok

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	20	3
Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.		
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	48	8
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 swoich bieżących zobowiązań.		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	35%	8
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.		
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	-1,98	0
Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.		
OCENA ŁĄCZNA		19

BILANS 2021 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień:		PASYWA	Stan na dzień:	
		31.12.2020.	31.12.2021.		31.12.2020.	31.12.2021.
A	Aktywa trwałe	26 952 275,00	26 010 872,00	A Kapital (fundusz) własny	-5 137 438,00	-5 839 933,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapital (fundusz) podstawowy	6 127 259,00	6 127 259,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapital (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 952 275,00	26 010 872,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	26 952 275,00	26 010 872,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900,00	163 900,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 504 042,00	22 908 941,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 271 842,00	-11 264 697,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	742 246,00	759 318,00	VI Zysk (strata) netto	-992 855,00	-702 495,00
d)	środki transportu	134 003,00	115 243,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 408 084,00	2 063 470,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 433 277,00	34 315 672,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	770 779,00	778 507,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			

2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	770 779,00	788 506,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowa	507 467,00	519 138,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	- krótkoterminowa	263 312,00	269 368,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
					- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	980 203,00	555 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych w	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	wobec pozostałych jednostek, w	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		których jednostka posiada		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek	980 203,00	555 000,00
	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	584 970,00	0,00
b)	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	e)	inne	395 233,00	555 000,00
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 429 839,00	8 145 169,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w	0,00	552 000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		których jednostka posiada		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	zaangażowanie w kapitale		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
					- do 12 miesięcy	0,00	0,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 343 564,00	2 464 867,00	2 464 867,00	b)	inne	0,00	552 000,00
I	Zapasy	248 916,00	254 642,00	254 642,00	3	Wobec pozostałych jednostek	8 429 839,00	7 593 169,00
1	Materiały	248 916,00	254 642,00	254 642,00	a)	kredyty i pożyczki	699 996,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	500 000,00	100 000,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 440 744,00	4 439 921,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 440 744,00	4 439 921,00
II	Należności krótkoterminowe	1 894 648,00	1 938 225,00	1 938 225,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 055 000,00	1 079 265,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	892 500,00	913 027,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	i)	inne	841 599,00	1 060 956,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 252 456,00	24 836 996,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 252 456,00	24 836 996,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00		- długoterminowe	22 668 458,00	23 216 566,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 894 648,00	1 938 225,00	1 938 225,00		- krótkoterminowe	1 583 998,00	1 620 430,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 894 648,00	1 938 225,00	1 938 225,00				
	- do 12 miesięcy	1 894 648,00	1 938 225,00	1 938 225,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00		
c)	inne	0,00	0,00	0,00		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00		
III	Inwestycje krótkoterminowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00		
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	200 000,00	200 000,00	200 000,00		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	200 000,00	200 000,00	200 000,00		
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 000,00	72 000,00	72 000,00		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	29 295 839,00	29 295 839,00	28 475 739,00	29 295 839,00	28 475 739,00

.....

21

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2021 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 474 741,00	35 148 443,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 474 041,00	35 147 743,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	700,00	700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	35 765 501,00	37 139 728,00
I	Amortyzacja	2 000 000,00	2 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	5 064 037,00	5 080 510,00
III	Usługi obce	13 092 874,00	13 747 518,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	190 058,00	194 429,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12 744 918,00	13 382 164,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 390 264,00	2 445 240,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	283 350,00	289 867,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 290 760,00	-1 991 285,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 576 805,00	1 573 624,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 162 705,00	1 150 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	414 100,00	423 624,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	76 000,00	77 265,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 000,00	21 000,00
III	Inne koszty operacyjne	55 000,00	56 265,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-789 955,00	-494 926,00
G	Przychody finansowe	100,00	100,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	100,00	100,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	203 000,00	207 669,00
I	Odsetki, w tym:	133 000,00	136 059,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	70 000,00	71 610,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-992 855,00	-702 495,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-992 855,00	-702 495,00

21

42

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowości		0
Wskaźniki zyskowości określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.		
1) wskaźnik zyskowości netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-2%	0
Wskaźnik zyskowości netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.		
2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-1%	0
Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowości aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-2%	0
Wskaźnik zyskowości aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.		
II. Wskaźniki płynności		0
1) wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}}$	0,28	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.		
2) wskaźnik szybkiej płynności = $\frac{\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}}$	0,25	0

Wskaźniki ekonomiczno - finansowe za 2021 rok

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami t.j. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.		
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		11
<i>1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 365/przychody netto ze sprzedaży</i>	20	3
Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.		
<i>2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży</i>	46	8
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 swoich bieżących zobowiązań.		
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8
<i>1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem</i>	33%	8
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.		
<i>2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny</i>	-1,62	0
Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.		
OCENA ŁĄCZNA		19

21

ANALIZA TRENDU		2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021
I. WYNIK FINANSOWY trend: rosnący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2019 - 2021 następuje zmniejszenie straty finansowej		- 2 019 486,01 zł	- 2 009 454,00 zł	- 992 855,00 zł	- 702 495,00 zł
II. MAJĄTEK TRWAŁY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2018-2021 zauważa się zmniejszenie wartości majątku trwałego, z uwagi na zmniejszenie zakupów środków trwałych.		27 292 825,13 zł	27 594 502,00 zł	26 952 275,00 zł	26 010 872,00 zł
III. KAPITAŁ WŁASNY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2018- 2021 następuje obniżenie wartości kapitału własnego. Przyczyną powyższego są straty finansowe, które umniejszają kapitał własny.		- 2 135 125,05 zł	- 4 144 583,00 zł	- 5 137 438,00 zł	- 5 839 933,00 zł
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:					
I. Wskaźniki zyskowności					
1) wskaźnik zyskowności netto		-6%	-6%	-3%	-2%
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej		-6%	-5%	-2%	-1%
3) wskaźnik zyskowności aktywów		-7%	-7%	-3%	-2%
II. Wskaźniki płynności					
1) wskaźnik bieżącej płynności		0,33	0,28	0,26	0,28

2) wskaźnik szybkiej płynności	0,29	0,25	0,23	0,25
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	22	21	20	20
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	40	44	48	46
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	33%	35%	35%	33%
2) wskaźnik wypłacalności	-4,58	-2,54	-1,98	-1,62

V. PODSUMOWANIE

Informację o sytuacji finansowej za 2018 rok sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat. Prognozę sytuacji finansowej na 2019 rok sporządzono na podstawie planu finansowego na ten rok oraz dokonano przeliczenia kosztów prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług (102,3%) wg ustawy budżetowej na 2018 rok. Prognozę sytuacji finansowej na 2020 rok sporządzono na podstawie danych z 2019 roku. W kosztach tego roku uwzględniono przewidywany zakup na raty aparatu rtg Prognozę sytuacji finansowej na 2021 rok sporządzono na podstawie danych z 2020 roku i podwyższono kwoty przychodów i kosztów o wskaźnik 102,3%.

Na podstawie przedstawionych wartości w latach 2018-2021 występuje zmniejszenie majątku trwałego, z uwagi na zmniejszenie zakupów środków trwałych.

Kwoty kapitału własnego wykazują trend malejący, z uwagi na straty finansowe, które umniejszają kapitał własny.

Z uwagi na brak szczegółowych informacji co do zasad finansowania szpitala trudno jest założyć przychody z działalności leczniczej, które stanowią około 95% przychodów szpitala. W przedstawionej informacji na lata 2019 – 2021 założyliśmy stratę finansową, która ma charakter zmniejszający.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
mgr Małgorzata Ludzkowska