

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

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
ZA 2019 ROK**

Obejmuje:

- I. Część ogólną str. 1-2
- II. Analizę sprawozdania finansowego za 2019 rok
 - 1. Bilans str. 3-6
 - 2. Rachunek zysków i strat str. 7-8
 - 3. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe str. 9-10
 - 4. Zestawienie przychodów, kosztów oraz wyniki finansowe poszczególnych komórek str. 11-13
- III. Prognozę sytuacji ekonomiczno - finansową na kolejne trzy lata obrotowe
 - 1. Prognozę bilansu na 2020 rok str. 14-17
 - 2. Prognoza rachunku zysków i strat na 2020 rok str. 18-19
 - 3. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2020 rok str. 20-21.
 - 4. Prognozę bilansu na 2021 rok str. 22-25
 - 5. Prognoza rachunku zysków i strat na 2021 rok str. 26-27
 - 6. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2021 rok str. 28-29
 - 7. Prognozę bilansu na 2022 rok str. 30-33
 - 8. Prognoza rachunku zysków i strat na 2022 rok str. 34-35
 - 6. Wskaźniki ekonomiczno - finansowe - prognoza na 2022 rok str. 36-37
 - 7. Podsumowanie prognozy str. 38-39
- IV. Podsumowanie str. 40

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,

2

- leczenia specjalistycznego:
 - gastrokopii,
 - kolonoskopii,
 - tomografii komputerowej,
 - diabetologii,
 - endokrynologii,
 - kardiologii,
 - pulmonologii,
 - ortopedii,
 - położnictwa i ginekologii,
 - chirurgii,
 - urologii,
 - zdrowia psychicznego,
 - pediatrii /od 1.11.2019 r./,
 - chorób wewnętrznych /od 1.11.2019 r./
- izby przyjęć,
- ratownictwa,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej .

(pieczęć jednostki)

BILANS 2019

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 trwale	27 292 825,13	32 260 632,47	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 135 129,05	-4 392 690,31
I	Wartości niematerialne i prawne	1 537,56	107 957,28	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 sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 537,56	107 957,28				
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 trwale	27 291 287,57	32 152 675,19		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwale	27 291 287,57	32 072 725,19	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	28 241 828,69		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	709 245,88	853 823,07	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 242 902,04	-8 400 329,54
d)	środki transportu	74 810,43	179 062,20	VI	Zysk (strata) netto	-2 019 486,01	-2 119 619,77
e)	inne środki trwale	2 477 835,40	2 634 111,23	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie	0,00	79 950,00				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 854 037,81	39 051 727,44
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	611 189,00	668 814,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1	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	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	611 189,00	668 814,00

3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowa	389 928,00	434 577,00
					- krótkoterminowa	221 261,00	234 237,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 263 113,26	605 053,96
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 263 113,26	605 053,96
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 263 113,26	583 342,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	21 711,96
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 902 077,17	8 939 363,56
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		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	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	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	2 426 083,63	2 398 404,66	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	280 065,49	391 267,82	3	Wobec pozostałych jednostek	6 888 198,93	8 918 547,35
1	Materiały	280 065,49	391 267,82	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		46 943,18
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 235 730,77	5 839 740,87
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 235 730,77	5 839 740,87
II	Należności krótkoterminowe	1 810 412,09	1 835 935,86		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	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	1 376 907,94
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	792 350,25	810 775,31
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	444 059,97	144 184,05
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	13 878,24	20 816,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 077 658,38	28 838 495,92
	- 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	28 838 495,92
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	20 818 584,45	27 269 880,24
3	Należności od pozostałych jednostek	1 810 412,09	1 835 935,86		- krótkoterminowe	1 259 073,93	1 568 615,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 801 078,09	1 827 904,15				
	- do 12 miesięcy	1 801 078,09	1 827 904,15				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 660,00	0,00				
c)	inne	674,00	8 031,71				

d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	237 847,89	100 298,81			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	237 847,89	100 298,81			
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	100 298,81			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	237 847,89	100 298,81			
	- 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	70 902,17			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	29 718 908,76	34 659 037,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	29 718 908,76 34 659 037,13

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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	33 309 609,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 190 513,42	33 303 667,78
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 422,66	5 941,79
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	681,61	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	33 435 768,35	37 141 159,47
I	Amortyzacja	2 039 425,34	2 465 958,40
II	Zużycie materiałów i energii	4 801 926,09	4 962 769,39
III	Usługi obce	12 145 807,12	13 463 776,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 300,00	114 546,19
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	11 845 216,58	13 471 961,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 158 766,49	2 334 088,71
	- emerytalne		0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	258 326,73	328 059,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 247 995,98	-3 831 549,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 556 822,28	2 189 265,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 415 804,49	1 848 823,79
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	141 017,79	340 441,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	98 869,97	193 639,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 173,44	144 985,19
III	Inne koszty operacyjne	90 696,53	48 654,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 790 043,67	-1 835 924,53
G	Przychody finansowe	65,34	106,58
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	106,58
	- 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	229 507,68	283 801,82
I	Odsetki, w tym:	99 206,76	235 152,00
	- 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	48 649,82
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 019 486,01	-2 119 619,77
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	-2 119 619,77

21

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. Szpital jako instytucja pożytku publicznego nie jest nastawiony na wytwarzanie zysku.		
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	-6%	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 = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-5%	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-7%	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 = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	0,25	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynięcie 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	0,21	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
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 365/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 * 365/przychody netto ze sprzedaży	50	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		10
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	29%	10
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	-2,33	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		21

Wynik finansowy oddziałów za 2019r.

Lp.	2019 rok	Oddział Wewnętrzny	Oddział Chirurgii	Oddział Położniczo Ginekologiczny	Oddział Dziecięcy	Oddział Noworodkowy	OIOM	Oddział Ortopedyczny	Oddział Paliatywny	Razem
I	Przychody ogółem	4 664 819,10	5 436 421,15	3 266 398,87	2 013 738,58	804 843,00	2 170 143,04	4 596 913,14	0,00	22 953 276,88
II	Koszty ogółem	4 965 122,85	7 411 048,96	4 465 331,70	2 306 543,70	1 141 948,13	2 692 557,98	4 981 108,99	158 977,72	28 122 640,03
	1.koszty bezpośrednie	3 668 473,25	4 605 701,32	3 198 953,52	1 872 286,92	1 042 774,95	2 317 915,78	3 362 983,32	0,00	20 069 089,06
	a/ koszty wynagrodzeń	2 255 325,77	2 804 110,28	2 178 116,46	1 384 372,03	894 933,96	1 508 661,64	1 917 265,06	0,00	12 942 785,20
	- umowy o pracę	1311897,22	2095008,88	1211648,30	946612,39	489601,78	893 790,41	1133473,95	0,00	8082032,93
	- kontrakty	943428,55	709101,4	966468,16	437759,64	405332,18	614871,23	783791,11	0	4860752,27
	% kosztów wynagrodzeń do przychodów	48,35	51,58	66,68	68,75	111,19	69,52	41,71		56,39
	b/ koszty pozostałe	1413147,48	1801591,04	1020837,06	487914,89	147840,99	809254,14	1445718,26	0	7126303,86
	2. koszty pośrednie	1296649,6	2805347,64	1266378,18	434256,78	99173,18	374642,2	1618125,67	158977,72	7894573,25
	w tym: koszty Bloku Operacyjnego		1352641,96	459973,16			26448,04	958480,82	0	2797543,98
III	Wynik finansowy	-300303,75	-1974627,81	-1198932,83	-292805,12	-337105,13	-522414,94	-384195,85	-158977,72	-5169363,15
IV	Liczba pacjentów	1543	1615	1459	643	468	104	844	0	6676
V	Koszt na 1 pacjenta	3217,84	4588,88	3060,54	3587,16	2440,06	25889,98	5901,79		4212,50
VI	Ilość łóżek	30,00	32,00	16,00	16,00	10,00	4,00	19,00	20,00	147,00
VII	Wskaźnik obłożenia łóżek w %	80,14	72,28	54,52	34,01	34,74	61,64	49,63	0	52,18

Udział kosztów osobowych oraz wyniki finansowe w poradniach za 2019 r.

Lp.	2019	Poradnia chirurgiczna	Poradnia urologiczna	Poradnia ortopedyczna	Poradnia zdrowia psychicznego	Poradnia K	Poradnia diabetologiczna	Poradnia endokrynologiczna	Poradnia pulmonologiczna	Poradnia kardiologiczna	Poradnia Pediatria	Poradnia Chorób Wewnętrznych	Razem
1.	Przychody ogółem, w tym:	816 140,41	205 632,58	487 711,80	246 113,38	198 140,25	173 311,98	156 777,73	159 054,34	181 832,26	3 532,90	670,56	2 283 828,13
	przychody NFZ	813 470,41	205 632,58	486 783,80	246 013,38	198 140,25	173 311,98	156 777,73	158 909,34	181 697,26	3 532,90	670,56	2 280 130,13
	pozostałe	2 670,00	0,00	928,00	100,00	0,00	0	0,00	145,00	135,00	0,00	0,00	3 698,00
2.	Koszty osobowe, w tym:	381 129,28	109 286,80	246 657,23	170 799,03	127 614,61	143 031,96	94 652,67	106 194,97	115 223,97	2 063,64	339,34	1 273 171,58
	z tyt. umowy o pracę	86 770,71	7 976,40	16 068,36	54 045,16	42 747,03	0,00	0,00	15 952,76	15 952,76	0,00	0,00	207 607,66
	wynagrodzenia kontraktowe	294 358,57	101 310,40	230 588,87	116 753,87	84 867,58	143 031,96	94 652,67	90 242,21	99 271,21	2 063,64	339,34	1 065 563,92
3.	Udział kosztów osobowych w przychodach [%]	46,70%	53,15%	50,57%	69,40%	64,41%	82,53%	60,37%	66,77%	63,37%	58,41%	50,61%	55,75%
	Pozostałe koszty bezpośrednie	96 838,90	29 406,69	32 402,06	18 283,18	54 042,49	38 067,69	51 742,78	12 146,89	14 998,93	1 056,28	401,99	320 783,79
	Koszty pośrednie	432 735,21	49 756,61	204 253,82	51 360,45	28 244,74	32 197,78	17 664,61	39 889,04	56 474,34	737,97	138,88	816 213,22
4.	Koszty ogółem	910 703,39	188 450,10	483 313,11	240 442,66	209 901,84	213 297,43	164 060,06	158 230,90	186 697,24	3 857,89	880,21	2 410 168,59
5.	Wynik finansowy poradni	-94 562,98	17 182,48	4 398,69	5 670,72	-11 761,59	-39 985,45	-7 282,33	823,44	-4 864,98	-324,99	-209,65	-126 340,46

Udział kosztów osobowych oraz wyniki finansowe w lecznictwie ambulatoryjnym za 2019 r.

Lp.	2019	ZRM Oborniki	ZRM Rogoźno	POZ -wieczorny	POZ -rodzinny	Razem
1.	Przychody ogółem, w tym:	1 587 208,62	1 190 035,53	1 249 633,84	470 855,14	4 497 733,13
	przychody NFZ/RAT	1 587 208,62	1 190 035,53	1 249 433,84	469 657,14	4 496 335,13
	pozostałe	0,00	0,00	200,00	1 198,00	1 398,00
2.	Koszty osobowe, w tym:	1 178 695,99	638 336,53	1 066 661,31	200 760,42	3 084 454,25
	wynagrodzenia	638 864,68	367 462,19	394 591,06	91 355,42	1 492 273,35
	wynagrodzenia kontraktowe	539 831,31	270 874,34	672 070,25	109 405,00	1 592 180,90
3.	Udział kosztów osobowych w przychodach [%]	74,26%	53,64%	85,36%	42,64%	68,58%
	Pozostałe koszty bezpośrednie	235 374,69	81069,57	67 104,00	62 503,03	446 051,29
	Koszty pośrednie	153 876,62	102 242,69	210 378,10	59 584,34	526 081,75
4.	Koszty ogółem	1 567 947,30	821 648,79	1 344 143,41	322 847,79	4 056 587,29
5.	Wynik finansowy komórki	19 261,32	368 386,74	-94 509,57	148 007,35	441 145,84

(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	32 260 632,47	31 467 259,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 392 690,31	-6 246 613,31
I	Wartości niematerialne i prawne	107 957,28	53 978,00	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 sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	107 957,28	53 978,00				
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	32 152 675,19	31 413 281,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	32 072 725,19	31 413 281,00	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	28 241 828,69	27 758 037,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	853 823,07	768 441,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 400 329,54	-10 519 949,31
d)	środki transportu	179 062,20	152 203,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 119 619,77	-1 853 923,00
e)	inne środki trwałe	2 634 111,23	2 570 700,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	79 950,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 051 727,44	40 237 130,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	668 814,00	668 814,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	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	668 814,00	668 814,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka nosiła zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

					- długoterminowa	434 577,00	434 577,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	234 237,00	234 237,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	605 053,96	3 911 893,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	605 053,96	3 911 893,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	583 342,00	3 666 660,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	21 711,96	245 233,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 939 363,56	7 286 543,31
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 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 których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	2 398 404,66	2 523 258,00	b)	inne	0,00	
I	Zapasy	391 267,82	391 270,00	3	Wobec pozostałych jednostek	8 918 547,35	7 286 543,31
1	Materiały	391 267,82	391 270,00	a)	kredyty i pożyczki	699 996,00	1 250 005,00
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	46 943,18	0,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 839 740,87	3 136 668,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	5 839 740,87	3 136 668,00
II	Należności krótkoterminowe	1 835 935,86	1 860 988,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	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	1 376 907,94	1 428 158,31
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	810 775,31	850 000,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	144 184,05	621 712,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	20 816,21	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 838 495,92	28 369 880,00
	- 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	28 838 495,92	28 369 880,00
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	27 269 880,24	26 809 880,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 835 935,86	1 860 988,00		- krótkoterminowe	1 568 615,68	1 560 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 827 904,15	1 860 988,00				
	- do 12 miesięcy	1 827 904,15	1 860 988,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
	c) inne	8 031,71	0,00				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	100 298,81	200 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 298,81	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	100 298,81	200 000,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 298,81	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	70 902,17	71 000,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	34 659 037,13	33 990 517,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	34 659 037,13	33 990 517,00

0,00

(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:	33 309 609,57	34 908 579,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 303 667,78	34 908 579,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 941,79	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	37 141 159,47	38 209 176,00
I	Amortyzacja	2 465 958,40	2 283 462,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 962 769,39	4 962 816,00
III	Usługi obce	13 463 776,02	13 971 428,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	114 546,19	114 546,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13 471 961,37	14 074 495,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 334 088,71	2 474 385,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	328 059,39	328 044,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 831 549,90	-3 300 597,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 189 265,00	1 910 328,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 848 823,79	1 569 887,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	340 441,21	340 441,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	193 639,63	193 654,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 985,19	20 000,00
III	Inne koszty operacyjne	48 654,44	173 654,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 835 924,53	-1 583 923,00
G	Przychody finansowe	106,58	0,00
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:	106,58	0,00
	- 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	283 801,82	270 000,00
I	Odsetki, w tym:	235 152,00	220 000,00
	- 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	48 649,82	50 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 119 619,77	-1 853 923,00
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)	-2 119 619,77	-1 853 923,00

L

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 = wynik netto * 100%/przychody ogółem	-5%	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 = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-4%	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-5%	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 = 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	0,27	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
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	19	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	47	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	-1,90	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 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	31 467 259,00	29 952 107,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-6 246 613,31	-7 741 787,31
I	Wartości niematerialne i prawne	53 978,00	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: - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	53 978,00	0,00			0,00	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
					- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 413 281,00	29 952 107,00				
1	Środki trwałe	31 413 281,00	29 952 107,00	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	27 758 037,00	26 874 086,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	768 441,00	541 596,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 519 949,31	-12 373 872,31
d)	środki transportu	152 203,00	128 895,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 853 923,00	-1 495 174,00
e)	inne środki trwałe	2 570 700,00	2 243 630,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 237 130,31	39 953 919,31
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	668 814,00	702 255,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1	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	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	668 814,00	702 255,00
					- długoterminowa	434 577,00	456 306,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	234 237,00	245 949,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 911 893,00	3 295 221,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 911 893,00	3 295 221,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 666 660,00	2 999 988,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	245 233,00	295 233,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 286 543,31	7 996 563,31
				1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 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 których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
v	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 523 258,00	2 260 025,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Zapasy	391 270,00	291 270,00	3	Wobec pozostałych jednostek	7 286 543,31	7 996 563,31
1	Materiały	391 270,00	291 270,00	a)	kredyty i pożyczki	1 250 005,00	1 366 668,00
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	300 000,00

4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 136 668,00	3 096 230,31
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 136 668,00	3 096 230,31
II	Należności krótkoterminowe	1 860 988,00	1 796 755,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	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 weksłowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 428 158,31	1 499 566,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	850 000,00	892 500,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	621 712,00	841 599,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 369 880,00	27 959 880,00
	- 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	28 369 880,00	27 959 880,00
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	26 809 880,00	26 559 880,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 860 988,00	1 796 755,00		- krótkoterminowe	1 560 000,00	1 400 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 860 988,00	1 796 755,00				
	- do 12 miesięcy	1 860 988,00	1 796 755,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	200 000,00	100 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	100 000,00				
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	200 000,00	100 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	200 000,00	100 000,00			
	- 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	71 000,00	72 000,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	33 990 517,00	32 212 132,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	33 990 517,00 32 212 132,00

0,00

(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:	34 908 579,00	36 505 958,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 908 579,00	36 505 958,00
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	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	38 209 176,00	39 371 067,00
I	Amortyzacja	2 283 462,00	2 100 966,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 962 816,00	5 146 440,00
III	Usługi obce	13 971 428,00	14 288 371,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	114 546,00	118 784,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 074 495,00	14 778 220,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 474 385,00	2 598 104,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	328 044,00	340 182,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 300 597,00	-2 865 109,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 910 328,00	1 765 935,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 569 887,00	1 412 898,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	340 441,00	353 037,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	193 654,00	76 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 000,00	21 000,00
III	Inne koszty operacyjne	173 654,00	55 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 583 923,00	-1 175 174,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	- 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	270 000,00	320 000,00
I	Odsetki, w tym:	220 000,00	250 000,00
	- 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	50 000,00	70 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 853 923,00	-1 495 174,00
J	Podatek dochodowy	0,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 853 923,00	-1 495 174,00

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 = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-4%	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 = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-3%	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.		
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-5%	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 = $\text{aktywa obrotowe - nal. o okresie spłaty pow. 12 mies. - RMK (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym. pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe}$	0,27	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie 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 2021 rok

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 365/przychody netto ze sprzedaży	18	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 * 365/przychody netto ze sprzedaży	31	8
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	37%	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	-1,55	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

29

(pieczęć jednostki)

BILANS 2022 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień:			PASYWA	Stan na dzień:	
		31.12.2021.	31.12.2022.			31.12.2021.	31.12.2022.
A	Aktywa trwałe	29 952 107,00	27 939 621,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-7 741 787,31	-8 829 837,31
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 sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	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	29 952 107,00	27 939 621,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	29 952 107,00	27 939 621,00		- 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	26 874 086,00	25 517 234,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 373 872,31	-13 869 046,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	541 596,00	477 436,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 495 174,00	-1 088 050,00
d)	środki transportu	128 895,00	141 784,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 243 630,00	1 639 267,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 953 919,31	38 892 855,31
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	702 255,00	737 367,00
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	702 255,00	737 367,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	456 306,00	479 121,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	245 949,00	258 246,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 295 221,00	2 688 316,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		wobec pozostałych jednostek, w		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	których jednostka posiada	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	Wobec pozostałych jednostek	3 295 221,00	2 688 316,00
					kredyty i pożyczki	2 999 988,00	2 333 316,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	295 233,00	355 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 996 563,31	7 614 234,31
				1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 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 których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	
B	Aktywa obrotowe	2 260 025,00	2 123 397,00	3	Wobec pozostałych jednostek	7 996 563,31	7 614 234,31
I	Zapasy	291 270,00	254 642,00				

1	Materiały	291 270,00	254 642,00	a)	kredyty i pożyczki	1 366 668,00	666 672,00
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	300 000,00	300 000,00
4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 096 230,31	3 437 791,31
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 096 230,31	3 437 791,31
II	Należności krótkoterminowe	1 796 755,00	1 696 755,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	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	1 499 566,00	1 379 265,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	892 500,00	869 550,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	841 599,00	960 956,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 959 880,00	27 852 938,00
	- 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	27 959 880,00	27 852 938,00
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	26 559 880,00	26 581 938,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 796 755,00	1 696 755,00		- krótkoterminowe	1 400 000,00	1 271 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 796 755,00	1 696 755,00				
	- do 12 miesięcy	1 796 755,00	1 696 755,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				

c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	100 000,00	100 000,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	100 000,00			
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	100 000,00	100 000,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 000,00	100 000,00			
	- 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	72 000,00	72 000,00			
	AKTYWA razem <i>(suma poz. A i B)</i>	32 212 132,00	30 063 018,00		PASYWA razem <i>(suma poz. A i B)</i>	32 212 132,00 30 063 018,00

0,00

.....
 (data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
 (data i podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2022 /prognoza/

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 505 958,00	38 682 228,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 505 958,00	38 682 228,00
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	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	39 371 067,00	41 079 387,00
I	Amortyzacja	2 100 966,00	2 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	5 146 440,00	5 336 858,00
III	Usługi obce	14 288 371,00	15 124 441,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	118 784,00	123 179,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 778 220,00	15 417 131,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 598 104,00	2 725 009,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	340 182,00	352 769,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 865 109,00	-2 397 159,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 765 935,00	1 694 624,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 412 898,00	1 271 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	353 037,00	423 624,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	76 000,00	56 265,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 000,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	55 000,00	56 265,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 175 174,00	-758 800,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	- 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	320 000,00	329 250,00
I	Odsetki, w tym:	250 000,00	259 250,00
	- 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	70 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 495 174,00	-1 088 050,00
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)	-1 495 174,00	-1 088 050,00

Wskaźniki ekonomiczno - finansowe za 2022 rok

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
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 365/przychody netto ze sprzedaży	16	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 * 365/przychody netto ze sprzedaży	31	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	37%	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	-1,25	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

ANALIZA TRENDU	2019		Proгноza 2020		Proгноza 2021		Proгноza 2022	
	I. WYNIK FINANSOWY trend: rosnący Na podstawie wykanych wielkości w latach 2019 - 2022 następuje zmniejszenie straty finansowej	- 2 119 619,77 zł	- 1 853 923,00 zł	- 1 495 174,00 zł	- 1 088 050,00 zł			
II. MAJĄTEK TRWAŁY trend: malejący W 2018 r. do wartości środków trwałych doliczono kwotę planowanych zakupów aparatury medycznej na Blok operacyjny oraz Oddział paliatywny finansowanych z środków z Unii Europejskiej oraz szacunkową kwotę trwającej inwestycji.	32 260 632,47 zł	31 467 259,00 zł	29 252 107,00 zł	27 939 621,00 zł				
III. KAPITAŁ WŁASNY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2018- 2022 następuje obniżenie wartości kapitału własnego. Przyczyną powyższego są straty finansowe, które umniejszają kapitał własny.	- 4 392 690,31 zł	- 6 246 613,31 zł	- 7 741 787,31 zł	- 8 829 837,31 zł				
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE:								
I. Wskaźniki zyskowności								
1) wskaźnik zyskowności netto	-6%	-5%	-4%	-3%				
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-5%	-4%	-3%	-2%				
3) wskaźnik zyskowności aktywów	-7%	-5%	-5%	-3%				
II. Wskaźniki płynności								

1) wskaźnik bieżącej płynności	0,25	0,33	0,27	0,26
2) wskaźnik szybkiej płynności	0,21	0,27	0,23	0,23
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	20	19	18	16
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	50	47	31	31
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	29%	35%	37%	37%
2) wskaźnik wypłacalności	-2,33	-1,9	-1,55	-1,25

V. PODSUMOWANIE

Informację o sytuacji finansowej za 2019 rok sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat. Prognozę sytuacji finansowej na 2020 rok sporządzono na podstawie planu finansowego na ten rok oraz dokonano przeliczenia kosztów prognozowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług (103,7%) wg ustawy budżetowej na 2020 rok. Prognozę sytuacji finansowej na 2021 rok sporządzono na podstawie danych z 2020 roku. Prognozę sytuacji finansowej na 2022 rok sporządzono na podstawie danych z 2021 roku i podwyższono kwoty przychodów i kosztów o wskaźnik 103,7%.

Na podstawie przedstawionych wartości w latach 2019-2022 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 szpitali trudno jest założyć przychody z działalności leczniczej, które stanowią około 95% przychodów szpitala. W przedstawionej informacji na lata 2020 – 2022 założyliśmy stratę finansową, która ma charakter zmniejszający.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Ewa Łokaj

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

Wojciecha Ludzkowska