

**RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
W RZESZOWIE
ZA 2020 ROK**

Dokument sporządzony stosownie do wymogów art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

I. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2020 r.

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych oraz jej struktura przedstawia się następująco:

	Wartość	Struktura %
I.Sprzedaż usług działalności podstawowej	<u>101.194.023,36</u>	- 98,90
z tego:		
- sprzedaż na rzecz NFZ	97.019.398,96	- 95,87
- sprzedaż z tyt. usług medycyny pracy	968.575,50	- 0,95
- sprzedaż pozostałych usług medycznych	3.206.048,90	- 3,16
II. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	<u>1.122.302,77</u>	- 1,10
Ogółem	102.316.326,13	<u>100</u>

Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 111.765.256,84 zł w wyniku czego Zespół odnotował stratę na sprzedaży w wysokości 9.495.762,15 zł.

Pozostała działalność operacyjna zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 9.886.265,76 zł. Saldo przychodów i kosztów finansowych zamyka się w wysokości 101.061,65 zł.

Na koniec 2020 r. SP ZOZ odnotował zysk netto w wysokości 491.565,26 zł.

Dodatni wynik finansowy miał pozytywny wpływ na ukształtowanie się wskaźników zyskowności. W Zespole nie występują zobowiązania przeterminowane.

2. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe ukształtowały się następująco:

Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) wskaźnik zyskowności netto =

$$= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

$$= \frac{491.565 \times 100\%}{102.316.326 + 17.411.604 + 101.603} = 0,41\%$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

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*=

$$= \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

$$= \frac{390.504 \times 100\%}{102.316.326 + 17.411.604} = 0,32\%$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

3) *wskaźnik zyskowności aktywów* =

$$= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{491.565 \times 100\%}{92.957.044} = 0,52\%$$

gdzie *średni stan aktywów* to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1) wskaźnik bieżącej płynności

$$\begin{aligned} & \text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} \\ & = \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{15.536.096} = 2,25 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

2) wskaźnik szybkiej płynności

$$\begin{aligned} & \text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe} \\ & \text{(czynne)} - \text{zapasy} \\ & = \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie} \\ & \text{wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{15.536.096} = 2,15 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności

1) wskaźniki rotacji należności (w dniach)

$$= \frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$
$$= \frac{10.897.171 \times 365 \text{ dni}}{102.316.326} = 39 \text{ dni}$$

gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

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)

$$= \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$
$$= \frac{3.865.042 \times 365 \text{ dni}}{102.316.326} = 14 \text{ dni}$$

gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

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.

Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Aktywa razem}} \\ & = \frac{12.515.242 + 11.537.736}{105.204.869} = 22,86\% \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

2) wskaźnik wypłacalności

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Fundusz własny}} \\ & = \frac{12.515.242 + 11.537.736}{35.668.832} = 0,67 \end{aligned}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	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.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,41%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,32%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,52%	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,25	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,15	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	39 dni	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14 dni	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	22,86%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,67	8
		4. Razem:	18
Łączna wartość punktów			62

Z ilości możliwych do otrzymania maksymalnie 70 pkt SP ZOZ otrzymuje 62. Wskaźniki płynności, efektywności i zadłużenia ukształtowały się w optymalnych wartościach i otrzymały maksymalne oceny punktowe, natomiast wskaźniki zyskowności, po raz pierwszy od kilku lat przyjęły wartości dodatnie, co miało wpływ na zwiększenie łącznej ilości punktów.

II. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE.

Przychody ze sprzedaży usług wzrosną szybciej jak koszty ich utrzymania. Założenie to opiera się o niżej wymienione przesłanki:

Od lipca br. planowane jest wyłączenie wszystkich świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej z finansowania w formie ryczału systemu zabezpieczenia. Dodatkowo finansowanie i rozliczanie ww. świadczeń będzie bezlimitowe, tj. zgodnie z rzeczywistym wykonaniem tych świadczeń.

Poprawa sytuacji epidemicznej oraz brak obostrzeń polegających na wstrzymaniu planowych przyjęć wpłynie na zwiększenie liczby wykonywanych świadczeń odrębnie finansowanych, a tym samym na zwiększenie przychodów naszej jednostki.

W ostatnim czasie jednostka nasza zakupiła nowoczesny mammograf, dzięki któremu znacznie zwiększone zostało wykonanie. W br. zakontraktowano etap pogłębionej diagnostyki w ramach programu profilaktyki raka piersi. Rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń będzie miało wpływ na liczbę pacjentek. Pacjentki zgłaszające się do naszej jednostki będą miały zapewnioną kompleksową diagnostykę w ww. zakresie.

W planie inwestycyjnym na 2021 r. Zespół założył zakup rezonansu magnetycznego. Usługi wykonywane przez ten sprzęt znajdują się w ofercie dla innych podmiotów, co wpłynie na zwiększenie przychodów ze sprzedaży.

Ponadto złożony został do POW NFZ wniosek o ogłoszenie konkursu ofert na program lekowy: Leczenie zapalenia błony naczyniowej oka (ZBN) – część pośrednia, odcinek tylny lub cała błona naczyniowa. W województwie podkarpackim żadna inna jednostka nie prowadzi tego typu leczenia. Dzięki uzyskaniu kontraktu na realizację powyższych świadczeń Oddział Okulistyki Szpitala Miejskiego im. Jana Pawła II w Rzeszowie będzie mógł zapewnić pomoc większej liczbie pacjentów.

Projekcja bilansu i rachunku zysku i strat na lata 2021-2023

BLANS /w zł/

	Wykonanie 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
AKTYWA	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023

A	AKTYWA TRWAŁE	70 110 082,57	69 441 500,00	69 316 500,00	68 881 500,00
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		4 100,00	5 000,00	30 000,00	25 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 100,00	5 000,00	30 000,00	25 000,00

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	70 105 982,57	69 436 500,00	69 286 500,00	68 856 500,00
1. Środki trwałe	70 105 982,57	69 436 500,00	69 286 500,00	68 856 500,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 616 553,50	1 616 500,00	1 616 500,00	1 616 500,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 744 002,39	53 250 000,00	53 400 000,00	53 200 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 605 901,97	1 550 000,00	2 150 000,00	2 240 000,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13 139 524,71	13 020 000,00	12 120 000,00	11 800 000,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE	35 094 786,08	34 281 200,00	34 704 000,00	35 582 000,00
	I. ZAPASY	1 644 664,62	1 540 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
	1. Materiały	1 644 664,62	1 540 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	12 393 752,77	11 634 700,00	11 847 000,00	12 672 000,00
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	12 393 752,77	11 634 700,00	11 847 000,00	12 672 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 361 593,98	11 601 700,00	11 810 000,00	12 630 000,00
	do 12 miesięcy	12 361 593,98	11 601 700,00	11 810 000,00	12 630 000,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społ.	0,00	0,00	0,00	0,00
	i zdrowotnych oraz innych świadczeń	852,74	0,00	0,00	0,00
	c) inne	31 306,05	33 000,00	37 000,00	42 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	21 052 272,72	21 100 000,00	21 250 000,00	21 300 000,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 052 272,72	21 100 000,00	21 250 000,00	21 300 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00

	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 052 272,72	21 100 000,00	21 250 000,00	21 300 000,00
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 052 272,72	21 100 000,00	21 250 000,00	21 300 000,00
	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKR.	4 095,97	6 500,00	7 000,00	10 000,00
	AKTYWA RAZEM A+B	105 204 868,65	103 722 700,00	104 020 500,00	104 463 500,00
	PASYWA	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	35 668 831,66	35 807 000,00	36 062 000,00	36 411 000,00

I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	59 210 274,54	59 210 300,00	59 210 300,00	59 210 300,00
II. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAW. (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	1 695 914,97	1 700 000,00	1 780 000,00	1 820 000,00
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0,00	0,00	0,00	0,00

VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERW.	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. ZYSK (strata) z lat ubiegłych	-25 728 923,06	-25 238 000,00	-25 103 300,00	-24 928 300,00
VIII. ZYSK (strata) netto	491 565,21	134 700,00	175 000,00	309 000,00
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00
(WIELKOŚĆ UJEMNA)				

B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	69 536 036,99	67 915 700,00	67 958 500,00	68 052 500,00
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 537 735,86	11 435 000,00	11 818 500,00	11 950 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochód		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		1 383 468,26	1 365 000,00	1 568 500,00	1 650 000,00
długoterminowa		1 383 468,26	1 365 000,00	1 568 500,00	1 650 000,00
krótkoterminowa		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy:		10 154 267,60	10 070 000,00	10 250 000,00	10 300 000,00
długoterminowe		7 130 413,15	7 090 000,00	7 190 000,00	7 200 000,00
krótkoterminowe		3 023 854,45	2 980 000,00	3 060 000,00	3 100 000,00
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		12 515 241,99	13 810 700,00	14 690 000,00	15 609 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostawy i usług, o okresie wymagalności :		0,00	0,00	0,00	0,00

do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	12 118 488,01	13 405 700,00	14 350 000,00	15 359 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 994 306,26	4 240 000,00	4 540 000,00	4 850 000,00
do 12 miesięcy	3 994 306,26	4 240 000,00	4 540 000,00	4 850 000,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i in. świadczeń	4 211 038,89	4 716 000,00	5 050 000,00	5 404 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 747 057,49	4 280 000,00	4 580 000,00	4 920 000,00
i) inne	166 085,37	169 700,00	180 000,00	185 000,00
3. Fundusze specjalne	396 753,98	405 000,00	340 000,00	250 000,00
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	45 483 059,14	42 670 000,00	41 450 000,00	40 493 500,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	45 483 059,14	42 670 000,00	41 450 000,00	40 493 500,00
długoterminowe	40 882 138,06	38 770 000,00	37 500 000,00	36 493 500,00
krótkoterminowe	4 600 921,08	3 900 000,00	3 950 000,00	4 000 000,00
PASYWA RAZEM (A+B)	105 204 868,65	103 722 700,00	104 020 500,00	104 463 500,00
SUMA KONTROLNA	0,00	0,00	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/w. zł/	Wykonanie 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
Wersja kalkulacyjna (I) porównawcza (II)	II	II	II	II
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023

A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI w tym:	102 269 494,69	122 688 000,00	129 813 000,00	139 200 000,00
	od jednostek powiązanych				
	I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED. PRODUKTÓW	102 316 326,13	122 738 000,00	129 813 000,00	139 200 000,00
	II. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED.TOW.I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. ZMIANA STANU PROD. (ZW.-WART.DODATNIA, ZMNIEJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	-46 831,44	-50 000,00	0,00	0,00
	IV. KOSZT WYTW.PROD.NA WŁASNE POTRZEBY	0,00	0,00	0,00	0,00

B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (II)	111 765 256,84	133 465 300,00	140 583 000,00	149 861 000,00
	I. AMORTYZACJA	6 586 695,70	7 790 000,00	7 850 000,00	7 900 000,00
	II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	18 634 370,21	19 149 100,00	20 011 000,00	21 111 000,00
	III. USŁUGI OBCE	16 652 892,48	18 642 300,00	19 450 000,00	20 610 000,00
	IV. PODATKI I OPŁATY, W TYM:	196 008,00	197 400,00	200 000,00	210 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. WYNAGRODZENIA	57 836 133,34	73 100 000,00	78 210 000,00	84 075 000,00
	VI. UBEZPIECZENIA SPOŁ.I INNE ŚWIADCZENIA	11 168 865,82	13 824 000,00	14 077 000,00	15 135 000,00
	VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	690 291,29	762 500,00	785 000,00	820 000,00
	VIII.WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOW.I MAT.	0,00	0,00	0,00	0,00
B	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUK.TOW.I MATER.	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00

	I. KOSZTY WYTWORZENIA SPRZED.PROD.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOW. I METAR.	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszt sprzedaży (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszt ogólnego zarządu (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-9 495 762,15	-10 777 300,00	-10 770 000,00	-10 661 000,00
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	17 411 603,99	17 550 000,00	17 725 000,00	17 820 000,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 100,00	0,00	0,00	0,00
	II. DOTACJE	5 299 376,96	5 450 000,00	5 555 000,00	5 600 000,00
	III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	12 082 127,03	12 100 000,00	12 170 000,00	12 220 000,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7 525 338,23	6 723 000,00	6 805 000,00	6 890 000,00
	I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANS.AKTYWÓW TRW.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. AKTUALIZACJA WART.AKTYWÓW NIEFINANS.	86 056,89	0,00	85 000,00	90 000,00
	III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	7 439 281,34	6 723 000,00	6 720 000,00	6 800 000,00
F	ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALN.OPERAC. (C+D-E)	390 503,61	49 700,00	150 000,00	269 000,00
G	PRZYCHODY FINANSOWE	101 603,18	85 000,00	25 000,00	40 000,00
	I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM:	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. ODSETKI, W TYM:	101 603,18	85 000,00	25 000,00	40 000,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. INNE	0,00	0,00	0,00	0,00

H	KOSZTY FINANSOWE	541,53	0,00	0,00	0,00
	I. ODSETKI, w tym:	541,53	0,00	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. INNE	0,00	0,00	0,00	0,00
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ.GOSPODARCZEJ (F+G-H)	491 565,26	134 700,00	175 000,00	309 000,00
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
K	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	491 565,26	134 700,00	175 000,00	309 000,00
L	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMN. ZYSKU	0,00	0,00	0,00	0,00
	(ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	491 565,26	134 700,00	175 000,00	309 000,00

Stopniowa poprawa wyniku finansowego pozytywnie wpłynie na poprawę wskaźników zyskowności, natomiast wskaźniki płynności, efektywności i zadłużenia utrzymują się na optymalnym poziomie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR
dr n.ekon. Grzegorz Materna