

**RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
W RZESZOWIE
ZA 2021 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 2021 r.

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

	Wartość	Struktura %
I. Sprzedaż usług działalności podstawowej	<u>121.342.362,44</u>	99,03
z tego:		
- sprzedaż na rzecz NFZ	115.673.560,14	94,41
- sprzedaż z tyt. usług medycyny pracy	1.302.190,12	1,06
- sprzedaż pozostałych usług medycznych	4.366.612,18	3,56
II. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	<u>1.182.785,23</u>	0,97
Ogółem	122.525.147,67	<u>100</u>

Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 135.159.571,65 zł w wyniku czego Zespół odnotował stratę na sprzedaży w wysokości 17.964.594,98 zł.

Pozostała działalność operacyjna zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 15.336.673,09 zł. Saldo przychodów i kosztów finansowych zamyka się kwotą 38.420,10 zł.

Na koniec 2021 r. SP ZOZ odnotował stratę netto w wysokości 2.589.501,79 zł.

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 =

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

$$= \frac{2.589.502 \times 100\%}{122.525.148 + 18.052.876 + 38.934} = -1,84\%$$

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=

$$\begin{aligned} & \text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\% \\ = & \frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ & \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ & \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}} \\ = & \frac{-2,627.922 \times 100\%}{122.525.148 + 18.052.876} = -1,87\% \end{aligned}$$

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 =

$$\begin{aligned} & \text{Wynik netto} \times 100\% \\ = & \frac{\text{Średni stan aktywów}}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{-2.589.502 \times 100\%}{103.872.002} = -2,49\% \end{aligned}$$

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

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)
 $= \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$

$$= \frac{37.461.926 - 31.984}{20.297.455} = 1,84$$

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

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy
 $= \frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$

$$= \frac{37.461.926 - 31.984 - 1.086.233}{20.297.455} = 1,79$$

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)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{12.370.572 \times 365 \text{ dni}}{122.525.148} = 37 \text{ dni} \end{aligned}$$

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 ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{4.449.490 \times 365 \text{ dni}}{122.525.148} = 13 \text{ dni} \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ & = \frac{\quad}{\text{Aktywa razem}} \\ & = \frac{14.797.633 + 12.585.386}{102.539.134} = 26,70\% \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ & = \frac{\quad}{\text{Fundusz własny}} \\ & = \frac{14.797.633 + 12.585.386}{33.079.330} = 0,83 \end{aligned}$$

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 (%)	-1,84%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,87%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-2,49%	0
	1. Razem:		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,84	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,79	13
	2. Razem:		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37 dni	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13 dni	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	26,70%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,83	8
	4. Razem:		18
Łączna wartość punktów			53

Z ilości możliwych do otrzymania maksymalnie 70 pkt SP ZOZ otrzymuje 53. Wskaźniki płynności, efektywności i zadłużenia ukształtowały się w optymalnych wartościach i otrzymały maksymalne oceny punktowe, natomiast wskaźniki zyskowności, obniżają ogólną ocenę punktową z uwagi na wygenerowany ujemny wynik finansowy.

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

Kluczowym elementem rozwoju Szpitala Miejskiego im. Jana Pawła II w Rzeszowie jest otwarcie Pracowni Rezonansu Magnetycznego, co wiąże się ze zwiększeniem kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia medyczne. Nowa pracownia będzie mogła obsługiwać pacjentów leczących się w naszych placówkach jak również będzie możliwe świadczenie usług komercyjnych dla innych podmiotów jak i pacjentów prywatnych, co wpłynie na zwiększenie przychodów ze sprzedaży.

W roku 2023-2024 zostanie zrealizowany w placówce projekt związany z rozwojem usług informatycznych - Podkarpacki System Informacji Medycznej, który zapewni pacjentom dostęp do elektronicznej rejestracji w ramach Przychodni POZ oraz Poradni Specjalistycznych. Projekt dotyczy modernizacji i rozwoju e-usług w tym telekonsultacje z zakresu kardiologii. Zakres przedmiotowy projektu zapewni skuteczne narzędzia dostępu obywateli do informacji sektora publicznego w obszarze zdrowia oraz umożliwi im komunikowanie się przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych. Dzięki temu zwiększy się ilość pacjentów, którzy będą mogli sprawnie dokonywać rejestracji przez Internet.

Planowana jest również kompleksowa modernizacja Klinicznego Oddziału Chirurgii Ogólnej, która podniesie jakość świadczonych usług medycznych, zwiększy komfort pacjentów oraz zapewni kadrze medycznej lepsze warunki pracy i możliwości diagnostyki.

Projekcja bilansu oraz rachunku zysku i strat na lata 2022-2024

BILANS

/w zł/

	Wykonanie 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
AKTYWA	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024

A	AKTYWA TRWAŁE	65 077 208,25	65 743 000,00	66 127 000,00	66 837 000,00
	I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	65 077 208,25	65 743 000,00	66 097 000,00	66 812 000,00
	1. Środki trwałe	65 049 779,25	65 743 000,00	66 097 000,00	66 812 000,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 616 553,50	1 617 000,00	1 617 000,00	1 617 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 597 179,72	52 050 000,00	51 350 000,00	51 590 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 065 991,78	1 120 000,00	1 950 000,00	2 050 000,00
	d) środki transportu	133 131,80	106 000,00	80 000,00	55 000,00
	e) inne środki trwałe	9 636 922,45	10 850 000,00	11 100 000,00	11 500 000,00
	2. Środki trwałe w budowie	27 429,00	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	37 461 926,00	37 192 000,00	36 852 000,00	36 287 000,00
	I. ZAPASY	1 086 233,08	1 040 000,00	1 100 000,00	1 130 000,00
	1. Materiały	1 086 233,08	1 040 000,00	1 100 000,00	1 130 000,00
	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	12 440 985,24	13 055 000,00	13 467 000,00	13 820 000,00
	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	12 440 985,24	13 055 000,00	13 467 000,00	13 820 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 379 549,55	12 990 000,00	13 400 000,00	13 750 000,00
	do 12 miesięcy	12 379 549,55	12 990 000,00	13 400 000,00	13 750 000,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne	61 435,69	65 000,00	67 000,00	70 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	23 902 724,02	23 063 000,00	22 250 000,00	21 300 000,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 902 724,02	23 063 000,00	22 250 000,00	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	23 902 724,02	23 063 000,00	22 250 000,00	21 300 000,00
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 902 724,02	23 063 000,00	22 250 000,00	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.	31 983,66	34 000,00	35 000,00	37 000,00
	AKTYWA RAZEM A+B	102 539 134,25	102 935 000,00	102 979 000,00	103 124 000,00

PASYWA		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	33 079 329,87	32 105 000,00	31 612 300,00	31 190 000,00

I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	59 210 274,54	59 210 000,00	59 210 300,00	59 210 000,00
---------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

II. NALEŻNE WPŁATY 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	1 696 000,00	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	-25 237 357,85	-28 081 000,00	-28 801 000,00	-29 370 000,00
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

VIII. ZYSK (strata) netto	-2 589 501,79	-720 000,00	-577 000,00	-470 000,00
---------------------------	---------------	-------------	-------------	-------------

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	69 459 804,38	70 830 000,00	71 366 700,00	71 934 000,00
	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 585 385,77	12 760 000,00	12 640 000,00	12 730 000,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochód.	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	6 713 639,26	5 210 000,00	5 280 000,00	5 280 000,00
	długoterminowa	4 424 899,37	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
	krótkoterminowa	2 288 739,89	1 610 000,00	1 680 000,00	1 680 000,00
	3. Pozostałe rezerwy:	5 871 746,51	7 550 000,00	7 360 000,00	7 450 000,00

długoterminowe	2 660 664,51	4 300 000,00	4 300 000,00	4 350 000,00
krótkoterminowe	3 211 082,00	3 250 000,00	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	14 797 633,10	15 670 000,00	16 676 700,00	17 454 000,00
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	14 403 144,20	15 260 000,00	16 276 700,00	17 054 000,00
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	4 904 672,61	5 198 000,00	5 300 000,00	5 450 000,00
do 12 miesięcy	4 904 672,61	5 198 000,00	5 300 000,00	5 450 000,00
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	4 933 243,99	5 229 000,00	5 650 000,00	5 650 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 324 317,65	4 583 000,00	5 066 700,00	5 684 000,00
i) inne	240 909,95	250 000,00	260 000,00	270 000,00
3. Fundusze specjalne	394 488,90	410 000,00	400 000,00	400 000,00

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	42 076 785,51	42 400 000,00	42 050 000,00	41 750 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42 076 785,51	42 400 000,00	42 050 000,00	41 750 000,00
długoterminowe	36 181 299,15	36 500 000,00	36 000 000,00	35 900 000,00
krótkoterminowe	5 895 486,36	5 900 000,00	6 050 000,00	5 850 000,00
PASYWA RAZEM (A+B)	102 539 134,25	102 935 000,00	102 979 000,00	103 124 000,00

SUMA KONTROLNA	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	------	------	------	------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/w. zł/	Wykonanie 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
Wersja kalkulacyjna (I) porównawcza (II)	II	II	II	II
Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024

A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI w tym:	117 194 976,67	128 721 500,00	145 850 000,00	154 950 000,00
	od jednostek powiązanych				
	I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED. PRODUKTÓW	122 525 147,67	128 721 500,00	145 850 000,00	154 950 000,00
	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)	-5 330 171,00	0,00	0,00	0,00
	IV. KOSZT WYTW.PROD.NA WŁASNE POTRZEBY	0,00	0,00	0,00	0,00

B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (II)	135 159 571,65	143 236 500,00	160 177 000,00	169 105 000,00
	I. AMORTYZACJA	7 921 442,99	8 390 000,00	8 725 000,00	8 900 000,00
	II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	21 586 767,72	23 018 000,00	24 510 000,00	25 900 000,00
	III. USŁUGI OBCE	19 407 744,42	20 591 000,00	22 200 000,00	23 200 000,00

	IV. PODATKI I OPŁATY, W TYM:	222 287,78	225 000,00	230 000,00	240 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. WYNAGRODZENIA	71 759 581,93	75 885 000,00	87 267 000,00	92 650 000,00
	VI. UBEZPIECZENIA SPOŁ. I INNE ŚWIADCZENIA	13 389 937,03	14 190 000,00	16 300 000,00	17 250 000,00
	VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	871 809,78	937 500,00	945 000,00	965 000,00
	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 MATER.	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	-17 964 594,98	-14 515 000,00	-14 327 000,00	-14 155 000,00
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18 052 876,18	14 050 000,00	14 100 000,00	14 100 000,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00	0,00	0,00
	II. DOTACJE	5 229 442,78	5 300 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00
	III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	12 813 433,40	8 750 000,00	8 900 000,00	8 900 000,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 716 203,09	340 000,00	460 000,00	510 000,00
	I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANS. AKTYWÓW TRW.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. AKTUALIZACJA WART. AKTYWÓW NIEFINANS.	98 946,90	0,00	60 000,00	60 000,00
	III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	2 617 256,19	340 000,00	400 000,00	450 000,00
F	ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALN. OPERAC. (C+D-E)	-2 627 921,89	-805 000,00	-687 000,00	-565 000,00
G	PRZYCHODY FINANSOWE	38 933,94	85 000,00	110 000,00	95 000,00

	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:	38 933,94	85 000,00	110 000,00	95 000,00
	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	513,84	0,00	0,00	0,00
	I. ODSETKI, w tym:	513,84	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)	-2 589 501,79	-720 000,00	-577 000,00	-470 000,00
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)	-2 589 501,79	-720 000,00	-577 000,00	-470 000,00
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)	-2 589 501,79	-720 000,00	-577 000,00	-470 000,00

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR
dr n.ekon. Grzegorz Materna