

**RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO –
FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1
W RZESZOWIE
ZA 2022 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 2022 r.

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

	Wartość	Struktura %
I. Sprzedaż usług działalności podstawowej	<u>129.884.852,90</u>	97,50
z tego:		
- sprzedaż na rzecz NFZ	123.116.695,68	92,43
- sprzedaż z tyt. usług medycyny pracy	1.645.154,69	1,24
- sprzedaż pozostałych usług medycznych	5.123.002,53	3,85
II. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	1.308.498,75	0,99
III. Zmiana stanu produktów	2.006.423,31	1,51
Ogółem	133.199.774,96	<u>100</u>

Koszty działalności operacyjnej ukształtowały się na poziomie 144.112.085,95 zł w wyniku czego Zespół odnotował stratę na sprzedaży w wysokości 10.912.310,99 zł.

Pozostała działalność operacyjna zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 9.424.287,33 zł. Saldo przychodów i kosztów finansowych zamyka się kwotą 1.027.842,03 zł.

Na koniec 2022 r. SP ZOZ odnotował stratę netto w wysokości 460.181,63 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* =

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ &\quad \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}} \\ &= \frac{-460.181,63 \times 100\%}{133.199.775 + 19.763.525 + 1.027.882} = -0,30\% \end{aligned}$$

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=

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów} \\ &\quad \text{i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}} \\ &= \frac{-1,488.023 \times 100\%}{133.199.775 + 19.763.525} = -0,98\% \end{aligned}$$

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 =

$$= \frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}} = \frac{-460.181,63 \times 100\%}{109.447.945} = -0,42\%$$

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)
=
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$= \frac{44.059.048 - 216.253}{25.503.461} = 1,72$$

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
=
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

$$= \frac{44.059.048 - 216.253 - 1.262.484}{25.503.461} = 1,67$$

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)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{13.459.397 \times 365 \text{ dni}}{133.199.775} = 37 \text{ dni} \end{aligned}$$

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)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}} \\ &= \frac{5.515.135 \times 365 \text{ dni}}{133.199.775} = 15 \text{ dni} \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Aktywa razem}} \\ & = \frac{17.227.670 + 15.965.134}{116.356.755} = 28,50\% \end{aligned}$$

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

$$\begin{aligned} & \text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} \\ & + \text{rezerwy na zobowiązania} \\ = & \frac{\quad}{\text{Fundusz własny}} \\ & = \frac{17.227.670 + 15.965.134}{32.619.148} = 1,02 \end{aligned}$$

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 (%)	-0,30%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,98%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-0,42%	0
	1. Razem:		0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,72	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,67	13
	2. Razem:		25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37 dni	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15 dni	7
	3. Razem:		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28,50%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,02	6
	4. Razem:		16
Łączna wartość punktów			51

Z ilości możliwych do otrzymania maksymalnie 70 pkt SP ZOZ otrzymuje 51. 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.

Przy projektowaniu bilansu oraz rachunku zysków i strat na lata 2023-2025 założono, że przychody ze sprzedaży, które w głównej mierze generowane są z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia będą wzrastały 7-9% w stosunku rok do roku. Nieznacznie mniejsza dynamika kosztów operacyjnych pozwoli na stopniową poprawę rentowności na sprzedaży. Dość znaczną poprawę rentowności zakłada się w obszarze pozostałej działalności operacyjnej. Założenie to opiera się na przewidywaniu mniejszej potrzeby tworzenia rezerw, zwłaszcza rezerw na świadczenia pracownicze. Przychody finansowe, generowane z odsetek od bankowych lokat terminowych, tworzonych na wypłaty wynagrodzeń i regulowanie zobowiązań publiczno-prawnych wpłyną na dalszą poprawę rentowności, aż do uzyskania dodatkowego wskaźnika w 2025 r.

Ważnym elementem rozwoju SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie jest dostosowanie budynków użyteczności publicznej do obowiązujących przepisów. Dostępność jest istotna w systemie ochrony zdrowia ze względu na potrzebę dostosowania placówek medycznych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Zapewnienie swobody w poruszaniu się po placówkach medycznych oraz wykorzystanie odpowiedniego sprzętu oraz kanałów ukierunkowanych na poprawę

komunikowania się i realizacji świadczeń medycznych i okołomedycznych jest dla nas priorytetem. W zawiązku z tym SP ZOZ Nr 1 w Rzeszowie jest na etapie aplikowania o pozyskanie środków na w/w działanie.

Obecnie realizowany jest projekt związany z rozwojem usług informatycznych – Podkarpacki System Informacji Medycznej, który zapewni pacjentom dostęp do elektronicznej rejestracji w ramach POZ oraz Poradni Specjalistycznych. 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. Planowany termin zakończenia projektu to listopad 2023r.

Kolejną ważną inwestycją jest modernizacja POZ Nr 5 obejmująca remont pomieszczeń I piętra w Przychodni Specjalistycznej Nr 3. Prace będą obejmować remont gabinetów lekarskich, zabiegowych, holu oraz wszystkich pomieszczeń pomocniczych w tym sanitariatów w celu dostosowania pomieszczeń do panujących wymogów i przepisów. Kluczowe jest, aby mieszkańcy Rzeszowa mogli korzystać z dobrze wyposażonej i bezpiecznej przychodni POZ. Zapewnienie właściwych warunków leczenia w publicznej placówce jest ważne i stanowi podstawę dobrze funkcjonującego miasta. Dzięki przeprowadzonej modernizacji w znaczący sposób poprawią się warunki leczenia, a sam czas jaki pacjent będzie musiał oczekiwać na wizytę będzie mijał w dobrze przystosowanej do tego przestrzeni.

Priorytetem jest modernizacja Klinicznego Oddziału Chirurgii Ogólnej oraz Klinicznego Oddziału Urologii i Urologii Onkologicznej, w celu dostosowania pomieszczeń do obowiązujących norm przez unowocześnienie zasobów infrastrukturalnych, co przyczyni się do polepszenia świadczonych usług zdrowotnych w regionie oraz poprawi bezpieczeństwo osób w nim przebywających. Inwestycja przyczyni się do zmniejszenia nierówności w zakresie stanu zdrowia społeczności lokalnej i w regionie oraz zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego i podniesienia poziomu życia.

Projekcja bilansu oraz rachunku zysku i strat na lata 2023-2025

BILANS

/w zł/

	Wykonanie 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025

A AKTYWA TRWAŁE	72 297 706,33	72 314 000,00	72 844 000,00	73 489 000,00
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	89 828,67	63 000,00	58 000,00	68 000,00
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	89 828,67	63 000,00	58 000,00	68 000,00

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	72 207 877,66	72 251 000,00	72 786 000,00	73 421 000,00
1. Środki trwałe	72 191 733,96	72 251 000,00	72 786 000,00	73 421 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 616 553,50	1 616 000,00	1 616 000,00	1 616 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 967 994,05	56 500 000,00	56 900 000,00	57 100 000,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 778 622,91	1 950 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00
d) środki transportu	105 825,80	85 000,00	70 000,00	55 000,00
e) inne środki trwałe	11 722 737,70	12 100 000,00	12 500 000,00	12 850 000,00
2. Środki trwałe w budowie	16 143,70	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	44 059 048,49	44 530 000,00	44 040 000,00	44 110 000,00
I. ZAPASY	1 262 483,89	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00
1. Materiały	1 262 483,89	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00
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	14 567 575,99	15 430 000,00	16 390 000,00	17 440 000,00
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	14 567 575,99	15 430 000,00	16 390 000,00	17 440 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 539 244,78	15 400 000,00	16 350 000,00	17 400 000,00
do 12 miesięcy	14 539 244,78	15 400 000,00	16 350 000,00	17 400 000,00
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	28 331,21	30 000,00	40 000,00	40 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	28 012 735,63	27 500 000,00	26 000 000,00	25 000 000,00
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 012 735,63	27 500 000,00	26 000 000,00	25 000 000,00
	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	28 012 735,63	27 500 000,00	26 000 000,00	25 000 000,00
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 012 735,63	27 500 000,00	26 000 000,00	25 000 000,00
	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.	216 252,98	250 000,00	300 000,00	320 000,00
	AKTYWA RAZEM A+B	116 356 754,82	116 844 000,00	116 884 000,00	117 599 000,00

	PASYWA	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 619 148,24	32 324 000,00	32 254 000,00	32 339 000,00

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

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	1 696 000,00	1 696 000,00	1 696 000,00
--------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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	-27 826 859,64	-28 290 000,00	-28 582 000,00	-28 652 000,00
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

VIII. ZYSK (strata) netto	-460 181,63	-292 000,00	-70 000,00	85 000,00
---------------------------	-------------	-------------	------------	-----------

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	83 737 606,58	84 520 000,00	84 630 000,00	85 260 000,00
---	--	---------------	---------------	---------------	---------------

I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 965 134,22	15 845 000,00	15 650 000,00	15 200 000,00
----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------	------	------	------

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	12 659 971,93	12 555 000,00	12 350 000,00	12 150 000,00
długoterminowa	5 028 678,65	5 000 000,00	4 900 000,00	5 000 000,00
krótkoterminowa	7 631 293,28	7 555 000,00	7 450 000,00	7 150 000,00
3. Pozostałe rezerwy:	3 305 162,29	3 290 000,00	3 300 000,00	3 050 000,00
długoterminowe	2 660 664,51	2 640 000,00	2 600 000,00	2 400 000,00
krótkoterminowe	644 497,78	650 000,00	700 000,00	650 000,00

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	17 227 670,32	18 255 000,00	19 430 000,00	20 660 000,00
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	16 962 179,74	17 985 000,00	19 140 000,00	20 360 000,00
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	6 125 597,04	6 460 000,00	6 850 000,00	7 290 000,00
do 12 miesięcy	6 125 597,04	6 460 000,00	6 850 000,00	7 290 000,00
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	5 592 207,90	5 875 000,00	6 200 000,00	6 500 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	5 009 740,81	5 400 000,00	5 830 000,00	6 300 000,00
i) inne	234 633,99	250 000,00	260 000,00	270 000,00
3. Fundusze specjalne	265 490,58	270 000,00	290 000,00	300 000,00

IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	50 544 802,04	50 420 000,00	49 550 000,00	49 400 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 544 802,04	50 420 000,00	49 550 000,00	49 400 000,00
długoterminowe	44 490 973,28	44 300 000,00	43 500 000,00	43 500 000,00
krótkoterminowe	6 053 828,76	6 120 000,00	6 050 000,00	5 900 000,00

PASYWA RAZEM (A+B)	116 356 754,82	116 844 000,00	116 884 000,00	117 599 000,00
--------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/w. zł/	Wykonanie 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025
Wersja kalkulacyjna (I) porównawcza (II)	II	II	II	II
Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025

A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI w tym:	133 199 774,96	143 520 000,00	155 250 000,00	167 850 000,00
	od jednostek powiązanych				
	I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZED. PRODUKTÓW	131 193 351,65	140 920 000,00	155 250 000,00	167 850 000,00

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)	2 006 423,31	2 600 000,00	0,00	0,00
IV. KOSZT WYTW.PROD.NA WŁASNE POTRZEBY	0,00	0,00	0,00	0,00

B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (II)	144 112 085,95	154 362 000,00	165 830 000,00	178 075 000,00
	I. AMORTYZACJA	8 537 035,16	8 650 000,00	8 850 000,00	8 900 000,00
	II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	23 230 798,67	24 851 000,00	26 600 000,00	28 550 000,00
	III. USŁUGI OBCE	21 057 792,70	22 515 000,00	24 200 000,00	26 000 000,00
	IV. PODATKI I OPŁATY, W TYM:	216 981,65	240 000,00	265 000,00	280 000,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. WYNAGRODZENIA	76 090 694,84	81 964 000,00	88 520 000,00	95 600 000,00
	VI. UBEZPIECZENIA SPOŁ.I INNE ŚWIADCZENIA	14 350 990,04	15 488 000,00	16 720 000,00	18 050 000,00
	VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	627 792,89	654 000,00	675 000,00	695 000,00
	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	-10 912 310,99	-10 842 000,00	-10 580 000,00	-10 225 000,00

D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19 763 525,40	16 530 000,00	16 680 000,00	16 650 000,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34 050,00	30 000,00	30 000,00	0,00
	II. DOTACJE	6 986 908,54	3 800 000,00	4 150 000,00	4 150 000,00
	III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	12 742 566,86	12 700 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	10 339 238,07	6 630 000,00	6 790 000,00	6 740 000,00
	I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANS.AKTYWÓW TRW.	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. AKTUALIZACJA WART.AKTYWÓW NIEFINANS.	131 072,00	130 000,00	140 000,00	140 000,00
	III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	10 208 166,07	6 500 000,00	6 650 000,00	6 600 000,00
F	ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALN.OPERAC. (C+D- E)	-1 488 023,66	-942 000,00	-690 000,00	-315 000,00
G	PRZYCHODY FINANSOWE	1 027 881,58	650 000,00	620 000,00	400 000,00
	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:	1 027 881,58	650 000,00	620 000,00	400 000,00
	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	39,55	0,00	0,00	0,00
	I. ODSETKI, w tym:	39,55	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)	-460 181,63	-292 000,00	-70 000,00	85 000,00
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)	-460 181,63	-292 000,00	-70 000,00	85 000,00
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)	-460 181,63	-292 000,00	-70 000,00	85 000,00
O	DYWIDENDY I INNE WYPŁATY Z ZYSKU	0,00			

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zdzisław Szczepański

DYREKTOR
dr n.ekon. Grzegorz Materna