

**UCHWAŁA Nr 171.XXVII.2020**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 27 listopada 2020 r.**

**w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu**

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 920), art. 53 a ust.4 i art.121 ust. 1, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się „Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu” stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

2. Na podstawie raportu, o którym mowa w ust. 1 pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno - finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu w perspektywie trzyletniej, tj. do 2022 roku, z zastrzeżeniem bezwzględnego przestrzegania przez Dyrektora SPZZOZ zasad racjonalnego i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi i prowadzenia gospodarki finansowej w celu sukcesywnej poprawy wskaźników ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 832), a w szczególności przez:

- 1) odpowiednie hierarchizowanie płatności i dążenie do prawidłowej obsługi zadłużenia;
- 2) prowadzenie rozmów i uzgodnień z dostawcami oraz dołożenie wszelkich starań, aby je optymalnie zrealizować;
- 3) realizację obowiązkowych inwestycji z zachowaniem zasady racjonalności i efektywności ekonomicznej.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Przemysław Burzyński*

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej

## I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. NAZWA: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Sierpcu
2. SIEDZIBA: 09-200 Sierpc, ul. Słowackiego 32
3. ADRES: 09-200 Sierpc, ul. Słowackiego 32
4. Dane kontaktowe: tel.:24-275-85-01, fax. 24-275-26-27,  
e-mail: sekretariat@spzozsierpc.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 00306762
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000018020
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:  
12.08.2011r. nr 14-01548

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017r., poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

Przyjęto cztery obszary analizy: zysowność, płynność, efektywność i zadłużenie:

- 1) wskaźniki zysowności: zysowności netto, zysowności działalności operacyjnej, zysowności aktywów;
- 2) wskaźniki płynności: bieżącej płynności, szybkiej płynności;
- 3) wskaźniki efektywności: rotacji należności, rotacji zobowiązań;
- 4) wskaźniki zadłużenia: zadłużenia aktywów, wypłacalności.

Wskaźniki zysowności służą do oceny rentowności działania podmiotu, wskaźniki płynności mierzą zdolność do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań, a wskaźniki efektywności informują w jakich cyklach podmiot spłaca zobowiązania oraz otrzymuje należności.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 32 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 46 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Działalność jednostki była prowadzona w oparciu o plan finansowy, pozytywne zaopiniowany przez Radę Społeczną SPZZOZ i Radę Powiatu Sierpeckiego. Szpital zmierza do wprowadzenia kompleksowości udzielania świadczeń medycznych oraz dalszego ograniczania kosztów działalności. Priorytetem w kwestiach finansowych jest uzyskanie przychodów na poziomie umożliwiającym utrzymanie odpowiedniej kadry medycznej oraz wyposażenie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną.

Podstawą obliczenia wskaźników były dane finansowe za lata ubiegłe pozyskane z:

- Bilansu (załącznik nr 1),
- Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2).

Wnioski wynikające z analizy bilansu i rachunku zysków i strat:

- Suma bilansowa w 2019r. wzrosła o 4 238 714,36zł tj. o 32% w porównaniu do 2018r. i wynosi na dzień bilansowy 17 396 646,37 zł;
- Aktywa trwałe wzrosły o 23% tj. o 2 132 26,79 zł i wynoszą 11 246 799,52 zł;
- Aktywa obrotowe wzrosły o 52% tj. o 2 106 467,57 zł i wynoszą 6 149 846,85 zł;
- Kapitały własne wzrosły o 253 235,31 zł i wynoszą -6 421 482,10 zł;
- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 20% tj. o 3 985 479,05 zł i wynoszą 23 818 128,47 zł;
- Przychody wzrosły o 14% tj. o 4 002 076,76 zł i wynoszą 32 721 919,98 zł;
- Koszty wzrosły o 11% tj. o 3 311 674,42 zł i wynoszą 32 356 063,35 zł;
- Wynik finansowy poprawił się o kwotę 690 402,34. W 2019r. uzyskano zysk w kwocie 365 856,63 zł, podczas gdy w 2018r. odnotowano stratę w wysokości -324 545,71 zł.

Obliczenia wskaźników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej zawiera załącznik nr 3.

W roku 2018 uzyskano we wszystkich obszarach oceny łącznie 13 pkt., natomiast za 2019r. suma punktów wynosi 32. Korzystny wzrost odnotowano w grupie wskaźników zyskowności i płynności. Maksymalną ilość punktów (10) uzyskano w odniesieniu do wskaźników efektywności. Ocena za wskaźniki zadłużenia w 2019r. i 2018r. nie uległa zmianie i wynosi 0pkt.

### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

#### Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2019-2021 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

SPZZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie **ujemnego wyniku finansowego na poziomie niższym niż amortyzacja**.

W prognozach uwzględniono zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych, zmiany w zakresie minimalnego wynagrodzenia oraz inne założenia makroekonomiczne.

#### Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa wynika, że wprowadzane są i nadal będą zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia, polegające m.in. na likwidacji NFZ i przeniesieniu finansowania do budżetu. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2020 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. W Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB.

#### Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2019r. Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

USTAWA z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikację świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia, wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy i rodzaje świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r.

SPZZOZ w Sierpcu spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali powiatowych - Poziom szpitali I.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2019-2021 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie zawartych umów z NFZ.

*zcc*

Lp.	Plan przychodów ogółem na 2020 r. - wyszczególnienie	Plan na 2020 r. w zł
1	Sieć szpitali - ryczał	18 036 595,00 zł
2	Świadczenia kontraktowane poza siecią (Izba Przyjęć, Oddział Neonatologiczny, Oddział Ginekologiczno-Położniczy „N”, Poradnia Okulistyczna, Pakiet Onkologiczny, inne)	3 100 000,00 zł
3	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1 430 000,00 zł
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	259 824,00 zł
5	Stomatologia	337 422,00 zł
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	109 219,00 zł
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna - kwota oszacowana	2 820 000,00 zł
<b>Razem kontrakt z NFZ wg umów</b>		<b>26 093 060,00 zł</b>
8	Świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia OWU	3 500 000,00 zł
9	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	750 000,00 zł
10	Przychody ze świadczeń niemedyycznych	1 040 000,00 zł
<b>Przychody ogółem</b>		<b>31 383 060,00 zł</b>

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zewnętrznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2019-2021.

Lp.	Plan kosztów ogółem na 2020 r. - wyszczególnienie	Plan kosztów na 2020 r.
1	Zużycie materiałów i energii	3 000 000,00 zł
2	Usługi obce	10 000 000,00 zł
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	300 000,00 zł
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	13 325 000,00 zł
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 800 000,00 zł
6	Koszty reprezentacji i reklamy	3 000,00 zł
7	Koszty krajowych podróży służbowych	10 000,00 zł
8	Amortyzacja	990 000,00 zł
9	Pozostałe koszty (m.in. ubezpieczenia)	200 000,00 zł
<b>Razem koszty rodzajowe</b>		<b>30 628 000,00 zł</b>
10	Koszty finansowe	450 000,00 zł
11	Pozostałe koszty operacyjne	300 000,00 zł
<b>Koszty ogółem</b>		<b>31 378 000,00 zł</b>

*abc*

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

#### **Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową**

##### **WYNAGRODZENIA**

a) Dodatek dla pielęgniarek

Skutki finansowe:

Rok 2019-2021 - 3 500 000 zł rocznie

b) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zawody medyczne zgodnie z Ustawą z 8 czerwca 2017r. (Dz. U. z 2017r., poz. 1473), która zakłada, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 3900 złotych brutto.

Docelowo – czyli od 1 stycznia 2022 r. – kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku. Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy.

Ustawa o kształtowaniu się minimalnego wynagrodzenia jest dla SPZZOZ Sierpc dużym zagrożeniem, ponieważ nie mamy źródeł finansowania dodatkowych podwyżek personelu.

Ponadto deficyt lekarzy na terenie objętym działaniem SPZZOZ w Sierpcu powoduje wzrost stawek za usługi medyczne.

Zgodnie z przyjętymi założeniami sporządzono prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Sierpcu na kolejne trzy lata obrotowe. Uzyskane wyniki zaprezentowano w załącznikach:

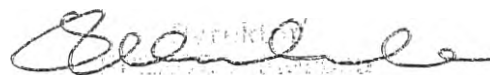
**Załącznik nr 4 – Prognozowany Rachunek zysków i strat na lata 2020-2022**

**Załącznik nr 5 – Prognozowany Bilans na lata 2020-2022**

**Załącznik nr 6 – Prognozowane wskaźniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020-2022**

**BILANS na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Wyszczególnienie	BZ Stan na 31.12.2019	BO Stan na 31.12.2018
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	11 246 799,52 zł	9 114 552,73 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	273 180,15 zł	468 263,67 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	273 180,15 zł	468 263,67 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 973 619,37 zł	8 646 289,06 zł
1. Środki trwałe	9 528 840,09 zł	8 171 816,59 zł
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	497 835,00 zł	497 835,00 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 001 326,12 zł	6 204 843,84 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	492 716,80 zł	409 282,59 zł
d) środki transportu	14 890,91 zł	21 247,31 zł
e) Inne środki trwałe	2 522 071,26 zł	1 038 607,85 zł
2. Środki trwałe w budowie	1 444 779,28 zł	474 472,47 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	6 149 846,85 zł	4 043 379,28 zł
I. Zapasy	225 062,28 zł	227 376,31 zł
1. Materiały	225 062,28 zł	227 376,31 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
- w tym: Obiekty w zabudowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	4 131 139,73 zł	3 026 842,72 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	4 131 139,73 zł	3 026 842,72 zł
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 703 756,77 zł	2 549 415,33 zł
- do 12 miesięcy	2 703 756,77 zł	2 549 415,33 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	569 586,43 zł	477 427,39 zł
c) inne	857 796,53 zł	0,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 703 619,45 zł	718 582,25 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 703 619,45 zł	718 582,25 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 703 619,45 zł	718 582,25 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	983 619,45 zł	718 582,25 zł
- inne środki pieniężne	720 000,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 025,39 zł	70 578,00 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
<b>SUMA AKTYWOW</b>	<b>17 396 646,37 zł</b>	<b>13 157 932,01 zł</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

PASYWA	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-6 421 482,10 zł</b>	<b>-6 674 717,41 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 036 734,62 zł	6 036 734,62 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 824 073,35 zł	-12 386 906,32 zł
VI. Zysk (strata) netto	365 856,63 zł	-324 545,71 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>23 818 128,47 zł</b>	<b>19 832 649,42 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
- długoterminowe	2 000 000,00 zł	2 000 000,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	7 664 805,31 zł	5 614 278,37 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	7 664 805,31 zł	5 614 278,37 zł
a) kredyty i pożyczki	7 664 805,31 zł	5 614 278,37 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 531 213,45 zł	6 396 616,97 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 905 586,38 zł	5 854 404,15 zł
a) kredyty i pożyczki	721 422,00 zł	871 772,76 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 964 754,68 zł	3 049 123,32 zł
- do 12 miesięcy	2 964 754,68 zł	3 049 123,32 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 204 199,36 zł	989 052,77 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	956 170,73 zł	797 878,04 zł
i) inne	59 039,61 zł	146 577,26 zł
4. Fundusze specjalne	625 627,07 zł	542 212,82 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 622 109,71 zł	5 821 754,08 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 622 109,71 zł	5 821 754,08 zł
- długoterminowe	6 801 330,47 zł	5 103 430,04 zł
- krótkoterminowe	820 779,24 zł	718 324,04 zł
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>17 396 646,37 zł</b>	<b>13 157 932,01 zł</b>

Data sporządzenia:  
Sporządził:

Kierownik jednostki:

Główny Księgowy

Katarzyna Gajewska

Robert Małówska



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019**

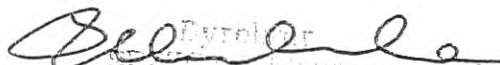
Wyszczególnienie	Rok bieżący 01.01-31.12.2019	Rok poprzedni 01.01-31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 268 418,28 zł	27 535 007,04 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	31 268 418,28 zł	27 535 007,04 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
- w tym: Obiekty w zabudowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	31 379 118,99 zł	28 351 155,03 zł
I. Amortyzacja	942 312,12 zł	979 784,08 zł
II. Zużycie materiałów i energii	3 081 007,66 zł	2 869 589,97 zł
III. Usługi obce	10 160 597,09 zł	9 561 687,20 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	272 121,60 zł	218 919,00 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	13 778 306,89 zł	12 071 612,15 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 976 853,58 zł	2 506 645,95 zł
- emerytalne	1 239 725,53 zł	1 069 940,55 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	167 920,05 zł	142 916,68 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-110 700,71 zł	-816 147,99 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 419 658,43 zł	1 159 764,28 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	816 202,15 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	603 456,28 zł	1 159 764,28 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	355 747,65 zł	235 448,39 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	355 747,65 zł	235 448,39 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	953 210,07 zł	108 167,90 zł
G. Przychody finansowe	33 843,27 zł	25 071,90 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	4 404,48 zł	1 252,34 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	29 438,79 zł	23 819,56 zł
H. Koszty finansowe	621 196,71 zł	457 785,51 zł
I. Odsetki, w tym:	557 412,17 zł	442 416,74 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	63 784,54 zł	15 368,77 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	365 856,63 zł	-324 545,71 zł
J. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	365 856,63 zł	-324 545,71 zł

Data sporządzenia:  
Sporządził:

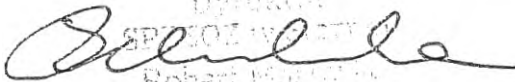
Kierownik jednostki:

Główny Księgowy

Katarzyna Górska

  
Robert M. Jankowski

WSKAŹNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA LATA 2016-2019		2019		2018	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	1,12%	3	-1,13%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	2,92%	3	0,38%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	2,39%	4	-2,38%	0
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>		<b>3</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,93	4	0,47	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,89	8	0,45	0
	<b>SUMA</b>		<b>12</b>		<b>0</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	31	3	40	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	35	7	41	7
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	93%	0	106%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-3	0	-2	0
	<b>SUMA</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>32</b>		<b>13</b>

Dyrektor  
 SPÓŁNOŚCI WYBITY  
  
 Robert M...


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - zdarzenia do prognozy	Wartość bazowa w ostatnim roku analizy 2019	Prognoza - zmiana procentowa	Rok 1 - 2020	Rok 2 - 2021	Rok 3 - 2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>31 268 418,28</b>	<b>7-9%</b>	<b>32 972 608,00 zł</b>	<b>34 318 797,72 zł</b>	<b>35 945 263,44 zł</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>31 379 118,99</b>	<b>6-8%</b>	<b>32 810 000,00 zł</b>	<b>34 415 000,00 zł</b>	<b>36 025 000,00 zł</b>
I. Amortyzacja	942 312,12	1-2%	1 430 000,00 zł	1 680 000,00 zł	1 850 000,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	3 081 007,66	6-8%	3 000 000,00 zł	3 500 000,00 zł	3 750 000,00 zł
III. Usługi obce	10 160 597,09	1-2%	10 260 000,00 zł	10 500 000,00 zł	11 320 000,00 zł
IV. Podatki i opłaty	272 121,60	12-14%	280 000,00 zł	330 000,00 zł	375 000,00 zł
V. Wynagrodzenia	13 778 306,89	10-12%	14 640 000,00 zł	15 060 000,00 zł	15 360 000,00 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 976 853,58	14-16%	3 000 000,00 zł	3 145 000,00 zł	3 170 000,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	167 920,05	30-40%	200 000,00 zł	200 000,00 zł	200 000,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		- zł	- zł	- zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-110 700,71</b>		<b>162 608,00</b>	<b>-96 202,28</b>	<b>-79 736,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 419 658,43</b>		<b>1 000 000,00 zł</b>	<b>1 000 000,00 zł</b>	<b>1 000 000,00 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	816 202,15		- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	603 456,28	-12%	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł	1 000 000,00 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>355 747,65</b>		<b>300 000,00 zł</b>	<b>300 000,00 zł</b>	<b>300 000,00 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	355 747,65	25-30%	300 000,00 zł	300 000,00 zł	300 000,00 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>953 210,07</b>		<b>862 608,00</b>	<b>603 797,72</b>	<b>620 263,44</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>33 843,27</b>		<b>25 000,00 zł</b>	<b>25 000,00 zł</b>	<b>25 000,00 zł</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>621 196,71</b>	<b>2-8%</b>	<b>500 000,00 zł</b>	<b>600 000,00 zł</b>	<b>600 000,00 zł</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>365 856,63</b>		<b>387 608,00</b>	<b>28 797,72</b>	<b>45 263,44</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>		<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>365 856,63</b>		<b>387 608,00</b>	<b>28 797,72</b>	<b>45 263,44</b>

zał.4

Dyrektor  
*[Podpis]*  
 Pionier 33/1000


<b>Bilans</b>		<b>Wartość bazowa w ostatnim roku analizy 2019</b>	<b>Prognozowana zmiana</b>	<b>Rok 1 - 2020</b>	<b>Rok 2 - 2021</b>	<b>Rok 3 - 2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>11 246 799,52</b>		<b>9 200 000,00</b>	<b>10 306 406,00</b>	<b>11 322 670,00</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>6 149 846,85</b>		<b>3 870 000,00</b>	<b>4 380 000,00</b>	<b>4 545 000,00</b>
I. Zapasy		225 062,28		250 000,00	300 000,00	350 000,00
II. Należności krótkoterminowe		4 131 139,73		2 900 000,00	3 300 000,00	3 500 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 703 619,45		650 000,00	700 000,00	600 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		90 025,39		70 000,00	80 000,00	95 000,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00		0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00		0,00	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>17 396 646,37</b>		<b>13 070 000,00</b>	<b>14 686 406,00</b>	<b>15 867 670,00</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>-6 421 482,10</b>		<b>-8 341 064,41</b>	<b>-7 199 658,69</b>	<b>-7 154 395,25</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 036 734,62		6 036 734,62	6 036 734,62	6 036 734,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00		0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00		0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-12 824 073,35		-13 652 799,03	-13 265 191,03	-13 236 393,31
VI. Zysk (strata) netto		365 856,63		387 608,00	28 797,72	45 263,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00		0,00	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>23 818 128,47</b>		<b>21 411 064,41</b>	<b>21 886 064,69</b>	<b>23 022 065,25</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		2 000 000,00		2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		7 664 805,31		6 200 000,00	6 200 000,00	6 450 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 531 213,45		6 825 000,00	6 953 797,72	6 552 416,69
w tym z tytułu dostaw i usług		2 964 754,68		2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		7 622 109,71		6 386 064,41	6 732 266,97	8 019 648,56
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>17 396 646,37</b>	<b>0,00</b>	<b>13 070 000,00</b>	<b>14 686 406,00</b>	<b>15 867 670,00</b>

zał.5

Dyrektor  


WSKAŹNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ PROGNOZA NA LATA 2019-2021		PROGNOZA ROK 1 -2020		PROGNOZA ROK 2 -2021		PROGNOZA ROK 3 - 2022	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	1%	3	0%	3	0%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3%	3	2%	3	2%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3%	4	0%	3	0%	3
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,56	0	0,62	4	0,68	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,52	8	0,58	8	0,63	8
	<b>SUMA</b>		<b>8</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	38,92	3	32,97	3	34,52	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	27,48	7	21,27	7	20,31	7
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	115%	0	103%	0	95%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,80	10	-2,10	10	-2,10	10
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
	<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>38</b>		<b>41</b>		<b>41</b>

zał.6

  
 Robert Jaskólski