

Raport
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
SP ZOP im. Jana Pawła II w
Suwałkach

I. Wstęp

Art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) zobowiązuje kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- *analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2017 rok*
- *prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2018-2020 wraz z opisem założeń,*
- *informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.*

Analiza i prognoza opierają się na wskaźnikach ekonomiczno-finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Zgodnie z ww. rozporządzeniem, wartościom wskaźników w kolejnych latach, zarówno bazowym, jak i prognozowanych, przyporządkowano ocenę punktową.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2017 r.

1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

a) Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w zł	udział % w przychodach
I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 5 674 167,36 zł		82,72 (%)
Hospicjum domowe Suwałki	722 340,40	10,53
Hospicjum domowe Augustów	254 696,00	3,71
Opieka długoterminowa	30 360,00	0,44
Wentylacja mechaniczna	933 103,06	13,60
Żywnienie dojelitowe	902 846,88	13,16
Hospicjum stacjonarne	1 445 046,60	21,09
ZOL	618 944,82	9,02
ZOL wentylacja mechaniczna	556 940,60	8,12
Wynagrodzenia- podwyżka ustawowa	209 889,00	3,06

Zużycie energii elektrycznej to kwota 107 830,68 zł. W 2017 roku uruchomiony został generator tlenu, który wpłynął na zwiększenie zużycia energii elektrycznej w stosunku do lat ubiegłych ale jednocześnie spowodował zmniejszenie zapotrzebowania na zakup tlenu.

W usługach obcych największą pozycją są kontrakty medyczne lekarzy – 618 435,24 zł, kontrakty medyczne pielęgniarek – 124 495,10 zł. oraz dostawa żywności dla pacjentów – 173 079,41 zł.

Podatki i opłaty to podatek od nieruchomości w kwocie 22 763,00 zł. oraz pozostałe opłaty z tytułu opłat skarbowych i sądowych.

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę wynoszą 1 216 164,38 zł. Przy średnim zatrudnieniu 33,42 osoby przeciętne wynagrodzenie brutto wynosi 3 033 zł. miesięcznie. Wynagrodzenia z umów zleceń wynoszą 372 750,19 i dotyczą wynagrodzenia pielęgniarek , wynagrodzenia osoby przeprowadzającej przetargi i inne prace administracyjne. W 2017 r wystąpiły również wynagrodzenia związane z obsługą projektu „Hospicjum – drugi dom dla chorych – inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry SP ZOP w Suwałkach” na kwotę 10 921,81 zł.

Ubezpieczenia społeczne i Fundusz pracy wynoszą 241 806,21 zł. natomiast odpisy na FŚS – 39 921 zł. dużą pozycję w tych kosztach stanowią też szkolenia w ramach projektu „Hospicjum – drugi dom dla chorych – inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry SP ZOP w Suwałkach” – 48 865,50 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe to głównie ubezpieczenia majątku i od odpowiedzialności cywilnej – 15 798,91 zł. oraz podróże służbowe na w/w szkolenia w kwocie – 4 336 zł.

c) Struktura zobowiązań.

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. nie występują
- Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 146 809,83 zł.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2016-2017

Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.	Dynamika 2017/2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 899 905,55	5 880 466,12	1,20
- od jednostek powiązanych			#DZIEL/0!
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12	1,20
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	#DZIEL/0!
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0	#DZIEL/0!
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	#DZIEL/0!
Koszty działalności operacyjnej	5 045 034,87	5 026 882,17	1,00
Amortyzacja	1 050 946,95	896 782,87	0,85
Zużycie materiałów i energii	871 635,16	896 986,98	1,03
Usługi obce	1 121 722,22	1 240 939,33	1,11
Podatki i opłaty, w tym:	47 168,05	27 117,63	0,57
- podatek akcyzowy	0	0	#DZIEL/0!
Wynagrodzenia	1 495 128,10	1 599 836,38	1,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	411 931,78	338 503,78	0,82
Pozostałe koszty rodzajowe	46 502,61	26 715,20	0,57
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	#DZIEL/0!
Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-145 129,32	853 583,95	-5,88
Pozostałe przychody operacyjne	-145 129,32	912 372,04	-5,88
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	#DZIEL/0!
Dotacje	256 913,81	193 519,34	0,75
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	#DZIEL/0!
Inne przychody operacyjne	957 721,65	718 852,70	0,75
Pozostałe koszty operacyjne	18 814,13	9 187,36	0,49
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	#DZIEL/0!
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	#DZIEL/0!
Inne koszty operacyjne	18 814,13	9 187,36	0,49
Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 050 692,01	1 756 768,63	1,67
Przychody finansowe	39 811,90	65 959,18	1,66
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	#DZIEL/0!
- od jednostek powiązanych	0	0	#DZIEL/0!
Odsetki, w tym:	39 811,90	65 959,18	1,66
- od jednostek powiązanych	0	0	#DZIEL/0!
Koszty finansowe	10,95	32,00	2,92
Odsetki, w tym:	10,95	32,00	2,92
- od jednostek powiązanych	0	0	#DZIEL/0!
Strata ze zbycia inwestycji	0	0	#DZIEL/0!
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	#DZIEL/0!
Inne	0	0	#DZIEL/0!
Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 090 492,96	1 822 695,81	1,67
I. Podatek dochodowy	4 076,00	3 111,00	0,76
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0	0	#DZIEL/0!

Bilans na dzień 31.12.2017 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2016 r.

	Wyszczególnienie	2016	2017	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
	1	2	3	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	7 411 973,65	7068054,13	60,57%	51,91%	95,36%
I.	Wartości niematerialne i prawne	214 518,97	0	1,75%	0,00%	0,00%
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartość firmy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	214518,97		1,75%	0,00%	0,00%
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7197454,68	7068054,13	58,82%	51,91%	98,20%
	1. Środki trwałe	7197454,68	7047587,47	58,82%	51,76%	97,92%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67822,96	67822,96	0,55%	0,50%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5755257,41	5581999,67	47,03%	41,00%	96,99%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	434449,71	447932,36	3,55%	3,29%	103,10%
	d) środki transportu		68464,43	0,00%	0,50%	#DZIEL/0!
	e) inne środki trwałe	939924,6	881368,05	7,68%	6,47%	93,77%
	2. Środki trwałe w budowie		20466,66	0,00%	0,15%	#DZIEL/0!
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Należności długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Od jednostek powiązanych	0		0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Od pozostałych jednostek	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Nieruchomości	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) w pozostałych jednostkach	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4106271,43	5244164,87	33,56%	38,52%	127,71%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4106271,43	5244164,87	33,56%	38,52%	127,71%
	- inne środki pieniężne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28304,82	69020,5	0,23%	0,51%	243,85%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje własne)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	Aktywa razem	12236993,94	13615811,91	100,00%	100,00%	111,27%

	Wyszczególnienie	2016	2017	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	6281840,82	8101425,63	51,33%	59,50%	128,97%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1057502,65	1057502,65	8,64%	7,77%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4137921,21	5224338,17	33,81%	38,37%	126,26%
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
VI.	Zysk (strata) netto	1086416,96	1819584,81	8,88%	13,36%	167,48%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5955153,12	5514386,28	48,67%	40,50%	92,60%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

Pasywa razem	12236993,94	13615811,91	100,00%	100,00%	111,27%
--------------	-------------	-------------	---------	---------	---------

AKTYWA

Aktywa trwałe zmniejszyły się o 343 tys. zł. z czego wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie) zostały w trakcie roku całkowicie zamortyzowane i na koniec roku ich wartość bilansowa wynosi „0”

W trakcie roku zakupiono środki trwałe na kwotę 536 tys. zł. a zlikwidowano w skutek całkowitego zużycia na kwotę 21,5 tys. zł. W 2017r. zakupiono sieć przyzywową systemu prewencji za kwotę 117 tys. zł. z czego 82 tys. zł. to darowizna Stowarzyszenia Hospicjum Suwalskiego, od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy otrzymaliśmy samochód osobowy o wartości 83 tys. zł, pozostałe środki trwałe zakupione w 2017 r. to wyposażenie i sprzęt medyczny. z czego 100 tys. zł. to dotacja z programu „Hospicjum – drugi dom dla chorych – inwestycja w wyposażenie i sprzęt medyczny oraz kompetencje kadry SP ZOP w Suwałkach.

Aktywa obrotowe zwiększyły się o 1 722 737,49 zł. z tego:

- należności z tytułu dostaw i usług o 541 912,09 w m-cach I-III 2018 r. NFZ dokonywał weryfikacji świadczonych przez nas usług i dokonał zapłaty za usługi wykonane ponad limit wynikający z zawartych kontraktów. Ponieważ zapłata za wystawione faktury nastąpiła w 2018 r saldo z tytułu należności jest tak duże.

- środki pieniężne wzrosły o 1 mln. 138 tys. zł. wpłynęło na to osiągnięcie dodatniego wyniku na sprzedaży , otrzymanie dotacji nie inwestycyjnej na kwotę 193 tys. zł. . oraz otrzymane odsetki od posiadanych środków finansowych.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe są wyższe niż w 2016 r. ponieważ w skutek przeprowadzenia inwentaryzacji leków które zostały pobrane na oddział szpitalny a nie zużyte na dzień 31 grudnia należało je wyksięgować z bieżących kosztów i przenieść do rozliczenia w okresie następnym (kwota 62 442 zł.)

PASYWA

Kapitał własny wzrósł o odpisany wynik finansowy netto roku 2016 – 1 086 416 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmalały o 441 tys. zł. z tego

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o 62 tys. zł.

- inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w skutek dokonanych odpisów amortyzacyjnych zmalały o 376 tys. zł.

2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
4.	pozostałe przychody operacyjne	1 214 635,46	912 372,04

Wyniki	2016	2017
	17,18349764	25,86207103

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 3,00%	3		
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5	5	5

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	wynik netto	1 086 416,96	1 819 584,81
2.	średni stan aktywów	12 156 592,86	12 926 402,93

Wyniki	2016	2017
	8,936854039	14,07649769

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 3% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5	5	5

W związku z tym, że zakład osiągnął dodatni wynik finansowy na wszystkich szczeblach działalności, wskaźniki zyskowności są wyższe niż w 2016r. i w ocenie jednostkowej osiągają maksymalną ilość punktów.

Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	4 825 020,29	6 547 757,78
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	28 304,82	69 020,50
4.	zapasy	32 027,34	32 243,62
5.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2016	2017
	22,5742163	43,91050422

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,50	0		
2.	od 0,50 do 1,00	8		
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13		
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0	10	10	10

Ponieważ mamy dużo środków finansowych na koncie zobowiązania są płacone na bieżąco, nie mamy zaległości a płynność finansowa nie jest zagrożona. Wskaźniki płynności osiągają maksymalną ocenę.

III wskaźniki efektywności			
1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)			
średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	648 182,57	929 372,75

NFZ wynegocjowanych za nadwykonania. Ogólnie stan należności w trakcie roku jest o połowę niższy.

Wskaźnik rotacji zobowiązań potwierdza dobrą kondycję finansową zakładu i terminowość spłaty zobowiązań.

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	aktywa razem	12 236 993,94	13 615 811,91

Wyniki	2016	2017
	1,724833003	1,07823045

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 40 %	10	10	10
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3		
4.	powyżej 80%	0		

2) Wskaźnik wypłacalności			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)			
fundusz własny			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	fundusz własny	6 281 840,82	8 101 425,63

Wyniki	2016	2017
--------	------	------

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2017			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2017	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	26,53	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	25,86207103	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	14,07649769	5
		Razem:	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	44,1301327	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	43,91050422	10
		Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	57,6860825	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,067397076	7
		Razem:	9
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,07823045	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,018121481	10
		Razem:	20
łącznie wartość punktów:			64

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2018-2020 oraz przyjęte założenia

1. Założenia

Prognoza przychodów i kosztów na lata 2018-2020 oparta jest na podstawie wyników finansowych w roku 2017 z uwzględnieniem zaplanowanej rozbudowy zakładu. Garaż i powiększona łazienka dla pacjentów zostaną oddane do użytku w czerwcu br. Natomiast inwestycja polegająca na dalszej rozbudowie zakładu rozpocznie się w bieżącym roku a zakończy w grudniu 2019 r.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią zobowiązania z tytułu umów zlecenia dotyczących usług za m-c grudzień a wypłaconych w styczniu następnego roku.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe dotyczą zakupu środków trwałych z dotacji unijnych i darowizn. Ich wartość maleje wraz z dokonanymi odpisami amortyzacyjnymi.

Ogólnie sytuacja ekonomiczno-finansowa zakładu jest dobra a ogólna ilość punktów wynikających z poziomu wskaźników ekonomicznych kształtuje się na poziomie 63-64.

Opracowane założenia ekonomiczno-finansowe zostały sporządzone na podstawie aktualnych uwarunkowań. W kwestii rozbudowy zakładu mogą zaistnieć bardziej korzystne warunki ponieważ staramy się o pozyskanie środków pieniężnych z dotacji. Jeżeli nasze działania zakończą się pomyślnie wówczas finansowanie nowej inwestycji nie będzie odbywać się z naszych środków finansowych. W związku z tym nie ulegną zmniejszeniu środki finansowe, zwiększą się przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Szacunkowa wartość planowanej inwestycji to wartość budynku ok 2 000 000 zł. oraz wartość wyposażenia ok 500 000zł.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2018-2020

Wyszczególnienie	2018	2019	2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 400 000,00	5 900 000,00	6 790 000,00
- od jednostek powiązanych	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 400 000,00	5 900 000,00	6 790 000,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	5 341 000,00	5 508 840,00	6 610 800,00
Amortyzacja	693 000,00	589 500,00	899 500,00
Zużycie materiałów i energii	1 012 500,00	1 110 750,00	1 347 600,00
Usługi obce	1 446 000,00	1 520 000,00	1 590 000,00
Podatki i opłaty, w tym:	27 500,00	28 090,00	29 100,00
-podatek akcyzowy	0	0	0
Wynagrodzenia	1 807 000,00	1 890 000,00	2 300 500,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	320 000,00	334 500,00	407 100,00
Pozostałe koszty rodzajowe	35 000,00	36 000,00	37 000,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	59 000,00	391 160,00	179 200,00
Pozostałe przychody operacyjne	446 900,00	446 900,00	326 000,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			

	1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	3. Od pozostałych jednostek	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0
	1. Nieruchomości	0	0	0
	2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	c) w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	5805000	5504000	5955000
I.	Zapasy	38 000	36000	36000
	1. Materiały	38 000	36 000	36 000
	2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
	3. Produkty gotowe	0	0	0
	4. Towary	0	0	0
	5. Zaliczki na dostawy	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	900000	850000	900000
	1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	900000	850000	900000

	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	547 900	874 560	545 700
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4739442	4460627	4169265
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
	- długoterminowa	0	0	0
	- krótkoterminowa	0	0	0
	3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
	- długoterminowe	0	0	0
	- krótkoterminowe	0	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
	d) inne	0	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	228058	243900	251000
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	3. Wobec pozostałych jednostek	224058	240000	247000
	a) kredyty i pożyczki			

	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,98	7	13,3	7	12,01	7
		Razem:	8	Razem:	9	Razem:	9
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,7	10	1,74	10	1,76	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,03	10	0,03	10	0,02	10
		Razem:	20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			63		64		63

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

Pozyskanie środków z funduszy pomocowych pozwoliło wprowadzić nowoczesne wyposażenie zakładu w sprzęt medyczny, dobrze wyszkolić pracowników, którzy uzupełnili swoją wiedzę na wielu kursach i szkoleniach, zachować wypracowane środki finansowe na dalszy rozwój zakładu.


Stosunkowo nowy budynek nie wymaga remontów a jedynie usprawnień w jego funkcjonowaniu.

Profil zakładu dotyczący świadczeń rozwijających się i uzyskujących uwagę środowisk medycznych, samorządowych oraz rządowych a także możliwość dalszego rozwoju infrastruktury zakładu pozwoli na rozbudowę i zwiększenie ilości przyjmowanych pacjentów.

Jedynym zagrożeniem może być powstanie nowych świadczeniodawców realizujących świadczenia medyczne realizowane przez nasz zakład oraz zmiany w zasadach kontraktowania świadczeń medycznych udzielanych dotychczas.

Zgromadzone przez wiele lat działalności zakładu środki finansowe pozwolą na dalsze kilkuletnie działanie bez problemów finansowych i utraty płynności finansowej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radzewicz


DYREKTOR


Dr n. o zdr. Irena Mickiewicz

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2016-2017

I.p.	Wyszczególnienie	2016 r.	2017 r.	Dynamika 2017/2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 899 905,55	5 880 466,12	1,20
	- od jednostek powiązanych			#DZIEL/0!
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12	1,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 045 034,87	5 026 882,17	1,00
I.	Amortyzacja	1 050 946,95	896 782,87	0,85
II.	Zużycie materiałów i energii	871 635,16	896 986,98	1,03
III.	Usługi obce	1 121 722,22	1 240 939,33	1,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	47 168,05	27 117,63	0,57
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V.	Wynagrodzenia	1 495 128,10	1 599 836,38	1,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	411 931,78	338 503,78	0,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	46 502,61	26 715,20	0,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	-145 129,32	853 583,95	-5,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-145 129,32	912 372,04	-6,29
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Dotacje	256 913,81	193 519,34	0,75
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Inne przychody operacyjne	957 721,65	718 852,70	0,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	18 814,13	9 187,36	0,49
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Inne koszty operacyjne	18 814,13	9 187,36	0,49
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 050 692,01	1 756 768,63	1,67
G.	Przychody finansowe	39 811,90	65 959,18	1,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Odsetki, w tym:	39 811,90	65 959,18	1,66
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	10,95	32,00	2,92
I.	Odsetki, w tym:	10,95	32,00	2,92
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	1 090 492,96	1 822 695,81	1,67
J.	I. Podatek dochodowy	4 076,00	3 111,00	0,76
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	#DZIEL/0!
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	1 086 416,96	1 819 584,81	1,67

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radzewicz

DYREKTOR


Dr. o. zdr. Irena Mickiewicz

Bilans 2016 r. i 2017 r.

	Wyszczególnienie	2016	2017	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
	<i>I</i>	2	3	4	5	6
A.	Aktywa trwałe	7 411 973,65	7068054,13	60,57%	51,91%	95,36%
I.	Wartości niematerialne i prawne	214 518,97	0	1,75%	0,00%	0,00%
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartość firmy			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	214518,97	0	1,75%	0,00%	0,00%
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7197454,68	7068054,13	58,82%	51,91%	98,20%
	1. Środki trwałe	7197454,68	7047587,47	58,82%	51,76%	97,92%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	67822,96	67822,96	0,55%	0,50%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5755257,41	5581999,67	47,03%	41,00%	96,99%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	434449,71	447932,36	3,55%	3,29%	103,10%
	d) środki transportu		68464,43	0,00%	0,50%	#DZIEL/0!
	e) inne środki trwałe	939924,6	881368,05	7,68%	6,47%	93,77%
	2. Środki trwałe w budowie	0	20466,66	0,00%	0,15%	#DZIEL/0!
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Należności długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Od jednostek powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Od pozostałych jednostek			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Nieruchomości	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe		0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) w pozostałych jednostkach	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
B.	Aktywa obrotowe	4825020,29	6547757,78	39,43%	48,09%	135,70%
I.	Zapasy	32027,34	32243,62	0,26%	0,24%	100,68%
	1. Materiały	32027,34	32243,62	0,26%	0,24%	100,68%
	2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Produkty gotowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Towary	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	5. Zaliczki na dostawy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Należności krótkoterminowe	658416,7	1202328,79	5,38%	8,83%	182,61%
	1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Należności od pozostałych jednostek	658416,7	1202328,79	5,38%	8,83%	182,61%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	658416,7	1200328,79	5,38%	8,82%	182,31%
	- do 12 miesięcy	658416,7	1200328,79	5,38%	8,82%	182,31%
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne	0	2000	0,00%	0,01%	#DZIEL/0!
	d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4106271,43	5244164,87	33,56%	38,52%	127,71%
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4106271,43	5244164,87	33,56%	38,52%	127,71%
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4106271,43	5244164,87	33,56%	38,52%	127,71%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4106271,43	5244164,87	33,56%	38,52%	127,71%
	- inne środki pieniężne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28304,82	69020,5	0,23%	0,51%	243,85%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje własne)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

Aktywa razem	12236993,94	13615811,91	100,00%	100,00%	111,27%
--------------	-------------	-------------	---------	---------	---------

	Wyszczególnienie	2016	2017	Struktura 2016	Struktura 2017	Dynamika 2017/2016
		zł	zł	%	%	%
	<i>I</i>	2	3	4	5	6
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	6281840,82	8101425,63	51,33%	59,50%	128,97%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1057502,65	1057502,65	8,64%	7,77%	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4137921,21	5224338,17	33,81%	38,37%	126,26%
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
VI.	Zysk (strata) netto	1086416,96	1819584,81	8,88%	13,36%	167,48%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5955153,12	5514386,28	48,67%	40,50%	92,60%
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- długoterminowa	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowa	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Pozostałe rezerwy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	d) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	211067,71	146809,83	1,72%	1,08%	69,56%
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Wobec pozostałych jednostek	203177,11	142654,61	1,66%	1,05%	70,21%
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	177244,9	114922,33	1,45%	0,84%	64,84%
- do 12 miesięcy	177244,9	114922,33	1,45%	0,84%	64,84%
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2897,16	2745,04	0,02%	0,02%	94,75%
h) z tytułu wynagrodzeń	13788,24	13863,8	0,11%	0,10%	100,55%
i) inne	9246,81	11123,44	0,08%	0,08%	120,29%
4. Fundusze specjalne	7890,6	4155,22	0,06%	0,03%	52,66%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5744085,41	5367576,45	46,94%	39,42%	93,45%
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5744085,41	5367576,45	46,94%	39,42%	93,45%
- długoterminowe	5744085,41	5367576,45	46,94%	39,42%	93,45%
- krótkoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
Pasywa razem	12236993,94	13615811,91	100,00%	100,00%	111,27%

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Eożena Radzewicz

DYREKTOR

Dr. n. o zdr. Irena Mickiewicz

I wskaźniki zyskowności			
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)			
wynik netto x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	Wynik netto	1 086 416,96	1 819 584,81
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
4.	pozostałe przychody operacyjne	1 214 635,46	912 372,04
5.	przychody finansowe	39 811,90	65 959,18

Wyniki	2016	2017
	17,65	26,53

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 2% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5	5	5

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			
wynik z działalności operacyjnej x 100%			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	wynik z działalności operacyjnej	1 050 692,01	1 756 768,63
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

4.	pozostałe przychody operacyjne	1 214 635,46	912 372,04
----	--------------------------------	--------------	------------

Wyniki	2016	2017
	17,18349764	25,86207103

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 3,00%	3		
3	powyżej 3% do 5%	4		
4	powyżej 5%	5	5	5

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	wynik netto	1 086 416,96	1 819 584,81
2.	średni stan aktywów	12 156 592,86	12 926 402,93

Wyniki	2016	2017
	8,936854039	14,07649769

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1	poniżej 0,00%	0		
2	od 0,00% do 2,00%	3		
3	powyżej 3% do 4%	4		
4	powyżej 4%	5	5	5

II wskaźniki płynności			
1) Wskaźnik bieżącej płynności (%)			
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	4 825 020,29	6 547 757,78
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	28 304,82	69 020,50
4.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2016	2017
	22,7259559	44,1301327

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
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 zob. krótk. =0	10	10	10

2) Wskaźnik szybkiej płynności (%)			
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy			
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	aktywa obrotowe	4 825 020,29	6 547 757,78
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0

3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	28 304,82	69 020,50
4.	zapasy	32 027,34	32 243,62
5.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki	2016	2017
	22,57421626	43,91050422

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 0,50	0		
2.	od 0,50 do 1,00	8		
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13		
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. =0	10	10	10

III wskaźniki efektywności			
1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)			
średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	648 182,57	929 372,75
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

Wyniki	2016	2017
	48,28391805	57,6860825

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 45 dni	3		
2.	od 45 dni do 60 dni	2	2	2
3.	od 61 dni do 90 dni	1		
4.	powyżej 90 dni	0		

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)			
średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)			
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	178 865,75	146 083,62
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	4 899 905,55	5 880 466,12
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

Wyniki	2016	2017
	13,32393004	9,067397076

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	do 60 dni	7	7	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0		

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe		
2.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	aktywa razem	12 236 993,94	13 615 811,91

Wyniki	2016	2017
	1,724833003	1,07823045

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	poniżej 40 %	10	10	10
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3		
4.	powyżej 80%	0		


2) Wskaźnik wypłacalności			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)			
fundusz własny			
Lp.	Składniki	2016	2017
1.	zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	zobowiązania krótkoterminowe	211 067,71	146 809,83
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	fundusz własny	6 281 840,82	8 101 425,63

Wyniki	2016	2017
	0,033599659	0,018121481

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2016	Ocena jedn. 2017
1.	od 0,00 do 0,50	10	10	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		

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finasowej 2017			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2017	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	26,53	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	25,86207103	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	14,07649769	5
	Razem:		15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	44,1301327	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	43,91050422	10
	Razem:		20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	57,6860825	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	9,067397076	7
	Razem:		9
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,07823045	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,018121481	10
	Razem:		20
Łączna wartość punktów:			64

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radziewicz


DYREKTOR


Dłn. o zdr. Irena Mickiewicz

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2018-2020

I.p.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 400 000,00	5 900 000,00	6 790 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 400 000,00	5 900 000,00	6 790 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 341 000,00	5 508 840,00	6 610 800,00
I.	Amortyzacja	693 000,00	589 500,00	899 500,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 012 500,00	1 110 750,00	1 347 600,00
III.	Usługi obce	1 446 000,00	1 520 000,00	1 590 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	27 500,00	28 090,00	29 100,00
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 807 000,00	1 890 000,00	2 300 500,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	320 000,00	334 500,00	407 100,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35 000,00	36 000,00	37 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)	59 000,00	391 160,00	179 200,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	446 900,00	446 900,00	326 000,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	446 900,00	446 900,00	326 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 000,00	9 000,00	9 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	9 000,00	9 000,00	9 000,00
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	496 900,00	829 060,00	496 200,00
G.	Przychody finansowe	51 000,00	45 500,00	49 500,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	51 000,00	45 500,00	49 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/strata brutto (F+G-H)	547 900,00	874 560,00	545 700,00
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	547 900,00	874 560,00	545 700,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radzewicz

DYREKTOR


Dr. n. o. zdr. Irena Mickiewicz

B.	Aktywa obrotowe	5805000	5504000	5955000
I.	Zapasy	38 000	36000	36000
	1. Materiały	38 000	36 000	36 000
	2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
	3. Produkty gotowe	0	0	0
	4. Towary	0	0	0
	5. Zaliczki na dostawy	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	900000	850000	900000
	1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	900000	850000	900000
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	900000	850000	900000
	- do 12 miesięcy	900 000	850 000	900 000
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	3. Należności od pozostałych jednostek	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	0
	c) inne	0	0	0
	d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4800000	4550000	4950000
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 800 000	4 550 000	4 950 000
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4800000	4550000	4950000
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 800 000	4 550 000	4 950 000
	- inne środki pieniężne	0	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 000	68 000	69 000
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0	0	0

D.	Udziały (akcje własne)	0	0	0
Aktywa razem		13388767	13984512	14238850

	Wyszczególnienie	2018	2019	2020
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	2	3	3
	PASYWA	0	0	0
A.	Kapitał (fundusz) własny	8649325	9523885	10069585
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 503	1 057 503	1 057 503
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 043 922	7 591 822	8 466 382
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	547 900	874 560	545 700
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4739442	4460627	4169265
I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
	- długoterminowa	0	0	0
	- krótkoterminowa	0	0	0
	3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
	- długoterminowe	0	0	0
	- krótkoterminowe	0	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki	0	0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
	d) inne	0	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	228058	243900	251000
	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0	0	0
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0

- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	224058	240000	247000
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210000	220000	227000
- do 12 miesięcy	210 000	220 000	227 000
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 058	4 000	4 000
h) z tytułu wynagrodzeń	11 000	16 000	16 000
i) inne	0	0	0
4. Fundusze specjalne	4 000	3 900	4 000
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4511384	4216727	3918265
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4511384	4216727	3918265
- długoterminowe	4 511 384	4 216 727	3 918 265
- krótkoterminowe	0	0	0
Pasywa razem	13388767	13984512	14238850

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radzewicz


DYREKTOR

Dr n. o zdr. Irena Mickiewicz

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finasowej 2018-2020

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2018	Ocena	Wartość wskaźnika 2019	Ocena	Wartość wskaźnika 2020	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	9,29	5	13,68	5	7,62	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	8,5	5	13,06	5	6,97	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	4,06	5	6,39	5	3,87	4
	Razem:		15	Razem:	15	Razem:	14
2. Wskaźniki płyn	1) wskaźnik bieżącej płynności	25,45	10	22,29	10	23,45	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	24,99	10	22,14	10	23,3	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
3. Wskaźniki efek	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	70,98	1	54,13	2	47,04	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,98	7	13,3	7	12,01	7
	Razem:		8	Razem:	9	Razem:	9
4. Wskaźnik zadłu	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	1,7	10	1,74	10	1,76	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,03	10	0,03	10	0,02	10
	Razem:		20	Razem:	20	Razem:	20
Łączna wartość punktów:			63		64		63

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Bożena Radziewicz

DYREKTOR


Dr n. o zdr. Irena Mićkiewicz