

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

**WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA PRZYCHODNIA LEKARSKA
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KIELCACH**

**sporządzony
na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r.
o działalności leczniczej**

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1. Przedmiot działalności.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SP ZOZ w Kielcach z siedzibą w Kielcach, ul. Szczepaniaka 23, zwany dalej WSPL w Kielcach został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na :

1. udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:
 - działalności leczniczej w zakresie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
 - promocji zdrowia,
 - badań specjalistycznych, zgodnie z potrzebami orzecznictwa wojskowo-lekarskiego lub instytucji do tego uprawnionych,
2. upowszechnianiu oświaty zdrowotnej wśród pacjentów i personelu WSPL Kielce,
3. propagowaniu idei honorowego krwiodawstwa.

WSPL w Kielcach może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, polegającą na:

- 1) najmie, dzierżawie i użyczeniu majątku trwałego;
- 2) sterylizacji sprzętu;
- 3) wykonywaniu usług kserograficznych;
- 4) medycznym zabezpieczeniu imprez;
- 5) wydawaniu opinii lekarskich na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji ubezpieczeniowych.

WSPL w Kielcach może prowadzić szkolenia, konferencje i kursy w zakresie promocji zdrowia dla placówek szkolnych, ośrodków szkolno-wychowawczych, organizacji społecznych i stowarzyszeń oraz innych jednostek organizacyjnych.

WSPL w Kielcach może pełnić funkcje konsultacyjne dla innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą.

Zadania WSPL w Kielcach obejmują w szczególności:

1. Zadania własne:

1.1. udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, w rodzaju:

- a) badania i porady lekarskie,
- b) leczenie,
- c) badania i terapia psychiatryczna i psychologiczna,
- d) opieka nad kobietą ciężarną i jej płodami,
- e) opieka nad zdrowymi i chorymi dziećmi,
- f) rehabilitacja lecznicza, rehabilitacja domowa,
- g) pielęgnacja chorych,
- h) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
- i) badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
- j) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- k) wykonywanie czynności z zakresu protetyki, ortodoncji, stomatologii zachowawczej, chirurgii stomatologicznej i pracowni protetycznej,
- l) działania z zakresu medycyny pracy,
- ł) wykonywanie szczepień ochronnych,

1.2. organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami.

2. Zadania zlecone:

2.1. przez Ministra Obrony Narodowej obejmujące:

- a) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących

zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;

- b) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
- c) programowe, profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznania chorób,
- d) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- e) wykonywanie szczepień ochronnych,
- f) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
- g) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy, określonych w odrębnych przepisach;
- h) wykonywanie zadań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

2.2. na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia oraz programy polityki zdrowotnej, programy promocji zdrowia ministra właściwego do spraw zdrowia, Ministra Obrony Narodowej, jednostki samorządu terytorialnego lub innych organów na podstawie odrębnych przepisów lub zawartej umowy.

WSPL w Kielcach udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju:

- a) podstawowa opieka zdrowotna (lekarz, pielęgniarka środowiskowa, położna środowiskowa, transport sanitarny),
- b) ambulatoryjna opieka specjalistyczna, w zakresie:
 - alergologii,
 - otolaryngologii,
 - chirurgii ogólnej,
 - dermatologii i wenerologii,
 - diabetologii,
 - położnictwa i ginekologii,
 - kardiologii,
 - neurologii,
 - okulistyki,
 - reumatologii,
 - urologii
- c) opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- d) rehabilitacja lecznicza,
- e) leczenie stomatologiczne, w tym chirurgia stomatologiczna

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną WSPL w Kielcach reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 10/2016 Dyrektora WSPL w Kielcach z dnia 01.06.2016r.

Struktura organizacyjna WSPL w Kielcach została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej:

Obecna struktura organizacyjna spełnia oczekiwania w zakresie zarządzania podległymi strukturami, sprawdza się od lat i nie wymaga poprawy. WSPL w Kielcach prezentuje strukturę organizacyjną płaską (relacja dyrektor- kierownik poradni czy gabinetu), cele do osiągnięcia i kierunki rozwoju są określone przez dyrektora.

W WSPL w Kielcach nie są planowane zmiany struktur wewnętrznych- wszystkie komórki organizacyjne- odpowiednio do figurujących w Księdze Rejestrowej nr 000000018559 funkcjonują.

Ponadto WSPL w Kielcach realizuje funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi. Najważniejsze zakresy realizowane w oparciu o outsourcing przedstawia Tabela nr 1.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2019 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Laboratorium-badania serologiczne, bakteriologiczne, mykologiczne	Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach Ul. Grunwaldzka 45, 25-736 Kielce
Laboratorium- mikrobiologia	Wojewódzka Stacja Sanitarno- Epidemiologiczna Ul. Jagiellońska 68, 25-734 Kielce
Laboratorium-markery nowotworowe	Świątokrzyskie Centrum Onkologii SP ZOZ Ul. S.Artwińskiego 3, 25-734 Kielce
Transport sanitarny	NZOZ Supramed-Trans Jan Jacek Miśta, ul. Pocieszka 11 25-519 Kielce
Badania densytometryczne	Centrum Osteoporozy OSTEON Ul. Paderewskiego 14 Kielce
Badania psychologiczne	Przychodnia POLMOMED UL. Zagnańska 27 25-528 Kielce
Prace protetyczne	Usługi Protetyczne Stanisław Szczurek Ul. Ogrodowa 10 26-010 Bodzentyn
Badania histopatologiczne, biopsje, cytologie	NZOZ Zakład Patologii Sp. z o.o. Ul. Jagiellońska 70, 25-734 Kielce
Obsługa informatyczna	Enter- Systemy Teleinformatyczne Dariusz Majkowski

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu :

Usługi realizowane w oparciu o outsourcing właściwie zabezpieczają działalność; nie są planowane zmiany.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

WSPL Kielce nie posiada certyfikatów jakości.

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Stan oraz strukturę zatrudnienia przedstawiono w załączniku nr 2 do raportu.

Ocena stanu zatrudnienia:

Struktura zatrudnienia spełnia wymagania oraz potrzeby jednostki.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2020 – 2022:

W związku z podejmowanymi w 2020r. działaniami zmierzającymi do ograniczenia kosztów, w następstwie niekorzystnego wpływu epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 na sytuację finansową WSPL Kielce, dokonywane są zmiany w strukturze zatrudnienia. Są to zmiany czasowe – krótkotrwałe.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

WSPL w Kielcach zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu kieleckiego/ województwa świętokrzyskiego.

WSPL w Kielcach prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także z innymi podmiotami:

- a) z zakresu medycyny pracy, w szczególności z:
 - Komendą Straży Miejskiej w Kielcach,
 - Jednostką Wojskową 3711 w Nowej Dębie,
 - Gminą Kielce (szkoły, przedszkola),
 - Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach,
 - Przedsiębiorstwem Elementów Budowlanych „Fabet”
- b) dla potrzeb wojskowego orzecznictwa lekarskiego:
 - Dowództwo Operacyjne Rodzajów Sił Zbrojnych
- c) jako podwykonawca badań koagulologicznych dla:
 - Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Kielcach i podmiotów leczniczych z województwa świętokrzyskiego.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 22 poradni, 6 pracowni oraz 4 gabinetów.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2019r. oraz 2020r. przedstawiono w załączniku nr 3 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Liczyby jednostek rozliczeniowych w umowach z NFZ, przekładające się na wysokość umów, w szczególności w AOS, są za małe w stosunku do rzeczywistych potrzeb populacji, jak i możliwości realizacji świadczeń zdrowotnych przez WSPL.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Problem w realizacji umów z NFZ występuje w AOS.

Wynika z niekorzystnego podziału przydzielonych punktów na wizyty podstawowe i pierwszorazowe. Pacjent po wizycie pierwszorazowej- diagnostycznej- nie ma możliwości kontynuacji leczenia w placówce, z uwagi na wyczerpanie przyznaných rocznych limitów porad kontrolnych.

W WSPL Kielce nie wykonuje się ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w ramach diagnostyki onkologicznej. Pacjenci wybierają bezpośrednio Świętokrzyskie Centrum Onkologii, gdzie otrzymują kompleksową opiekę onkologiczną: stacjonarną, dzienną i ambulatoryjną poczynając od diagnozy przez leczenie aż po rehabilitację i opiekę psychologiczną.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 3 401,45zł., z tego:

- Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień 3 401,45zł.,

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0zł.

2.2 Lecznictwo stacjonarne.- nie dotyczy

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 2 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2019 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
ALERGOLOGIA	680 606,24	677 785,24	561 635,76	118 970,48	9 058
CHIRURGIA OGÓLNA	198 257,42	198 227,42	169 820,42	28 437,00	3 226
DERMATOLOGIA	191 272,33	190 817,33	138 806,09	52 466,24	2 456
DIABETOLOGIA	86 319,96	86 319,96	106 010,31	-19 690,35	1 259
GINEKOLOGIA	301 332,45	298 115,80	206 287,18	95 045,27	2 725
KARDIOLOGIA	181 582,30	151 287,52	172 808,62	8 773,68	1 272
NEUROLOGIA	180 421,58	175 611,58	156 195,49	24 226,09	2 999
OKULISTYKA	413 440,07	377 653,42	229 205,26	184 234,81	3 582
OTOLARYNGOLOGIA	163 489,76	140 576,76	114 227,36	49 262,40	2 084
PIELEGNIARSTWO ŚRODOWISKOWE	159 119,12	153 935,12	137 200,15	21 918,97	1 518
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	828 280,82	827 795,82	490 499,59	337 781,23	15 128
MEDYCYNĄ PRACY	141 244,00	0,00	138 655,18	2 588,82	1 529
OPIEKA PSYCHOLOGICZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	189 145,46	188 435,46	138 058,99	51 086,47	1 986
FIZJOTERAPIA	394 454,65	390 304,65	293 880,83	100 573,82	22 504
REUMATOLOGIA	107 049,16	107 049,16	133 626,22	-26 577,06	1 532
STOMATOLOGIA	269 046,59	260 646,59	212 745,64	56 300,95	2 654
UROLOGIA	145 609,14	145 704,14	116 392,77	29 216,37	1 663
LABORATORIUM	131 888,00	0,00	54 729,05	77 158,95	46 077
USG I RTG	11 354,00	0,00	10 409,24	944,76	3 766

Ocena funkcjonowania poradni

Wartość zawartych umów nie daje możliwości wykorzystania potencjału WSPL Kielce.

2.4 Lecznictwo dzienne- nie dotyczy

2.5 Blok operacyjny- nie dotyczy

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2020– 2022.

WSPL w Kielcach nie planuje rozszerzenia ani ograniczenia działalności medycznej.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w 2020 r. i w latach kolejnych.

Tabela nr 3 - planowane inwestycje w latach 2020 -2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Aparat do Laseroterapii	15,00	PMT 2020+ środki własne	2020	
Perymetr komputerowy	20,00	PMT 2020+ środki własne	2020	
Przebudowa drogi i parkingu przed budynkiem WSPL	50,00	środki własne	2020	
Autorefraktometr	42,00	PMT 2021+ środki własne	2021	
Aparaty medyczne do fizjoterapii: Magnetronic Krioterapia	56,00	Środki własne	2022	

Tabela nr 4 – planowane istotne remonty w latach 2020- 2022.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont toalet na I piętrze WSPL	15 ,00	Środki własne	2020	

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które mają wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Dynamiczne otoczenie, ciągłe zmiany przepisów oraz potrzeba dostosowania się do nich, a także rozwój konkurencji i ograniczony dostęp kadry lekarskiej znacznie utrudnia funkcjonowanie WSPL Kielce na rynku świadczeniodawców usług medycznych.

W 2020r. zdarzeniem, którego negatywny wpływ na sytuację ekonomiczno- finansową jednostki trudno jeszcze precyzyjnie oszacować, jest pandemia koronawirusa COVID-19. Jego rozprzestrzenianie się w kraju i na całym świecie wpłynie na działalność jednostki nie tylko w 2020r. ale i latach następnych.

5.2 Sprawozdania finansowe za 2018 r.

5.2.1 Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2019r. – przedstawiono w załączniku nr 4.

5.2.2 Bilans na dzień 31.12.2019r.– przedstawiono w załączniku nr 5.

5.2.3 Rachunek przepływów pieniężnych za 2019r.- WSPL w Kielcach nie był zobowiązanych do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

5.3 Wskaźniki ekonomiczno – finansowe.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	4,42%	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	4,01%	4
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	4,84%	5

Interpretacja wyników

Podstawową działalnością WSPL Kielce jako samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Niemniej jednak dąży do osiągnięcia jak najlepszych wyników z działalności, które są warunkiem umożliwiającym realizację jego funkcji: medycznych i społecznych. Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu.

Wskaźnik zyskowności netto pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określana efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami, tzn. mierzy efektywność zarządzania posiadanymi zasobami. Im wyższa jest wartość wskaźnika, tym korzystniejsza jest sytuacja podmiotu.

Wysokie wskaźniki zyskowności za rok 2019 to wynik zakończenia roku z wysokim zyskiem 214tys.zł. (rezultat rozliczenia przez NFZ nadwykonań).

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	7,43	10
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	7,21	10

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników płynności odbiegają od wartości optymalnej. Analiza płynności finansowej wskazuje na wysoką zdolność WSPL Kielce do regulowania zobowiązań w terminie płatności. W roku 2019 wartość wskaźników płynności finansowej kształtowała się powyżej granic pożądanych, co wskazuje, iż WSPL posiada wolne środki finansowe.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ 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	40,86	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ 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	11,25	7

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika rotacji zobowiązań przyjmuje wartości optymalne, co należy ocenić pozytywnie i wskazuje, iż WSPL nie ma trudności z regulowaniem swoich zobowiązań. Wartość wskaźnika rotacji należności przyjmuje wartości optymalne, co należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	6,79%	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,08	10

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników zadłużenia przyjmują wartości optymalne co należy ocenić pozytywnie. Wskaźnik zadłużenia aktywów kształtuje się na poziomie 6,79% i mieści w przedziale wartości poniżej 40% z oceną 10. Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Niski wskaźnik oznacza, iż aktywa w bardzo małym procencie finansowane były kapitałem obcym.

Wskaźnik wypłacalności w WSPL Kielce wynosi 0,08 i mieści się w przedziale od 0,00 do 0,50 z oceną 10. Wskaźnik określa jaka wielkość funduszy obcych przypada na jednostkę funduszu własnego.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2019 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	5	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	4	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	5
	Razem	14	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	20	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
łączna wartość punktów		64	70

Podsumowanie: Za rok 2019 analizowane wskaźniki są optymalne i zbliżone do optymalnych.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2020-2022.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Doświadczenie zawodowe, wykwalifikowana kadra medyczna	Kształcenie i doskonalenie kadr medycznych	2
Wypośażenie w specjalistyczny, nowoczesny sprzęt medyczny	Uzupełnianie i wymiana wyeksploatowanego sprzętu medycznego	2
Szeroki, kompleksowy zakres usług medycznych finansowanych przez NFZ	Spełnienie wymagań stawianych przez NFZ przy kontraktowaniu usług medycznych	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Zaniżony poziom wysokości umów z NFZ w szeregu rodzajach usług w stosunku do rzeczywistych potrzeb zdrowotnych, jak i możliwości realizacji świadczeń zdrowotnych	Poszukiwanie alternatywnych źródeł finansowania- nowych odbiorców świadczeń medycznych	3
Niewykorzystany potencjał kadrowy i infrastruktury technicznej WSPL Kielce	Poszukiwanie nowych odbiorców świadczeń medycznych, negocjacje z NFZ dotyczące zwiększenia przyznanych limitów	3
Braki kadrowe lekarzy	Oferowanie konkurencyjnych warunków pracy i płacy	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Wprowadzenie regulacji prawnych umożliwiających pełniejsze wykorzystanie potencjału spzoz, w tym pozyskiwania dodatkowych środków za świadczenia poza umową z NFZ	Monitowanie w celu podkreślenia problemu możliwości pozyskiwania dodatkowych środków za świadczenia poza umową z NFZ	3
Wykonywanie specjalistycznych badań medycznych dla żołnierzy wyjeżdżających w misje i powracających z misji poza granicami państwa	Starania w celu zmiany decyzji/przepisów wskazujących na podmioty uprawnione do przeprowadzenia takich badań	3
Efektywniejsze wykorzystanie potencjału ludzkiego oraz nieruchomości i urządzeń medycznych.	Negocjacje z NFZ dotyczące zwiększenia przyznanych limitów, komercyjne świadczenie usług medycznych	2

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Funkcjonowanie w warunkach otoczenia rynkowego bliźniaczych podmiotów leczniczych	Budowanie dobrego wizerunku WSPL Kielce na lokalnym rynku świadczeniodawców usług medycznych	2
Ciągłe zmiany przepisów prawnych oraz potrzeba dostosowania się do nich	Poszukiwanie nowych źródeł finansowania dla koniecznych zmian	3
Ryzyko niekorzystnej kontraktacji z NFZ	Spełnienie wymagań stawianych przez NFZ przy kontraktowaniu usług medycznych	3

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

1. Świadczenie wysokiej jakości usług medycznych w zakresie profilaktyki, diagnostyki, leczenia, pielęgnacji i rehabilitacji przez wysoko wykwalifikowany personel medyczny, z wykorzystaniem nowych technologii medycznych i technik diagnostycznych, na bazie infrastruktury technicznej adekwatnej do wymogów wysokiej jakości realizowanych usług, zapewniających zaufanie i zadowolenie pacjentów oraz budujących wizerunek WSPL Kielce.
2. Doskonalenie efektywności ekonomicznej poprzez racjonalną i efektywną gospodarkę zasobami WSPL Kielce.

7.2 Cele operacyjne:

- Poprawa dostępności do realizowanych w WSPL Kielce świadczeń zdrowotnych.
- Zatrudnianie wysokokwalifikowanych pracowników medycznych, technicznych i administracyjnych.
- Posiadanie infrastruktury technicznej adekwatnej do wymogów wysokiej jakości realizowanych usług.
- Realizowanie działań statutowych w warunkach stabilności finansowej.
- Efektywne wykorzystanie posiadanych zasobów.
- Umocnienie renomy WSPL Kielce.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno– finansowej na lata 2020-2022.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

- samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej,
- zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej WSPL Kielce pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania,
- WSPL Kielce realizuje postanowienia wynikające z zawartych umów, przepisów prawa oraz wytyczonego kierunku rozwoju WSPL Kielce, dotyczące m.in. polityki kształtowania zatrudnienia i wynagrodzeń, planowanych zakupów inwestycyjnych- w kontekście kierunków zmian, które wdrażane są w sektorze ochrony zdrowia.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

- 1) przychodów ze sprzedaży:
 - wysokość przychodów na poziomie nie niższym niż rok 2018,
 - realizowane świadczenia ze środków publicznych będą obejmować wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.
 - 2) kosztów działalności podstawowej:
 - wg założeń planu finansowego, koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów,
 - 3) pozostałych przychodów operacyjnych:
 - wg założeń planu finansowego
 - 4) pozostałych kosztów operacyjnych:
 - wg założeń planu finansowego
 - 5) przychodów finansowych:
 - wg założeń planu finansowego
 - 6) kosztów finansowych:
 - wg założeń planu finansowego
 - 7) stanu aktywów:
 - wg założeń planu finansowego
 - 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
 - wg założeń planu finansowego
 - 8) stanu zobowiązań:
 - wg założeń planu finansowego
- WSPL w Kielcach nie planuje w latach 2020-2022 zaciągać zobowiązań z tytułu kredytu lub pożyczki.
- 9) rezerw na zobowiązania:
 - wg założeń planu finansowego
 - 10) funduszu własnego:
 - wg założeń planu finansowego

8.2 Prognozę rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020– 2022– przedstawiono w załączniku nr 6.

8.3 Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2020-2022– przedstawiono w załączniku nr 7.

8.4 Analiza wskaźnikowa na lata 2020 – 2022:

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020r.	2021r.	2022r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,05%	0,07%	0,09%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,24%	-0,12%	-0,10%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,05%	0,07%	0,09%

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników zyskowności odbiegają od wartości optymalnych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Niemniej jednak dąży do bilansowania się działalności i osiągania jak najlepszych wyników ekonomicznych. Prognoza na lata 2020-2022 zakłada bilansowanie się działalności i osiągnięcie zysku za każdy analizowany rok obrotowy.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020r.	2021r.	2022r.
wskaźnik bieżącej płynności	7,48	7,61	7,87
wskaźnik szybkiej płynności	7,35	7,38	7,64

Interpretacja wyników

Wartości wskaźników płynności odbiegają od wartości optymalnej. Analiza płynności finansowej wskazuje na wysoką zdolność WSPL Kielce do regulowania zobowiązań w terminie płatności. Na lata 2020-2022 prognozuje się utrzymanie się tendencji kształtowania się wartości wskaźników płynności finansowej w granicach wartości optymalnej.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020r.	2021r.	2022r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	49,83	46,53	45,08
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	13,41	13,97	13,93

Interpretacja wyników

Wartości wskaźnika rotacji zobowiązań przyjmują wartości optymalne, co należy ocenić pozytywnie. Wskazują one na brak trudności z regulowaniem zobowiązań. Wartości wskaźnika rotacji należności przyjmują wartości optymalne i zbliżone do optymalnych, co należy ocenić pozytywnie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2020r.	2021r.	2022r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,02%	7,33%	7,39%
wskaźnik wypłacalności	0,08	0,08	0,08

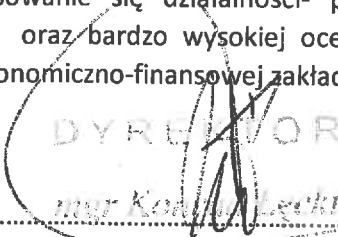
Interpretacja wyników

Wartości wskaźników zadłużenia przyjmują wartości optymalne co należy ocenić pozytywnie.

9. Podsumowanie

Prognozowane na lata 2020-2022 wskaźniki płynności, rotacji należności i zobowiązań oraz zadłużenia utrzymują tendencje prezentowane w raporcie za rok poprzedni- są optymalne i zbliżone do optymalnych.

Wartości wskaźników zyskowności odbiegają od wartości optymalnych. Im wyższe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności- tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu. Należy jednak zauważyć, że w przypadku zakładu opieki zdrowotnej jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku, istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej są podmiotami, których najistotniejszym celem jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych- maksymalizacja rozmiarów i jakości realizowanych usług. W przypadku WSPL w Kielcach bilansowanie się działalności- przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz bardzo wysokiej ocenie wskaźników płynności będzie świadczyło o stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej zakładu.


.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Struktura organizacyjna WSPL Kielce

Załącznik nr 2 – Stan oraz struktura zatrudnienia WSPL Kielce 2019-2022

Załącznik nr 3 – wartość umów z NFZ na 2019r. i 2020r.

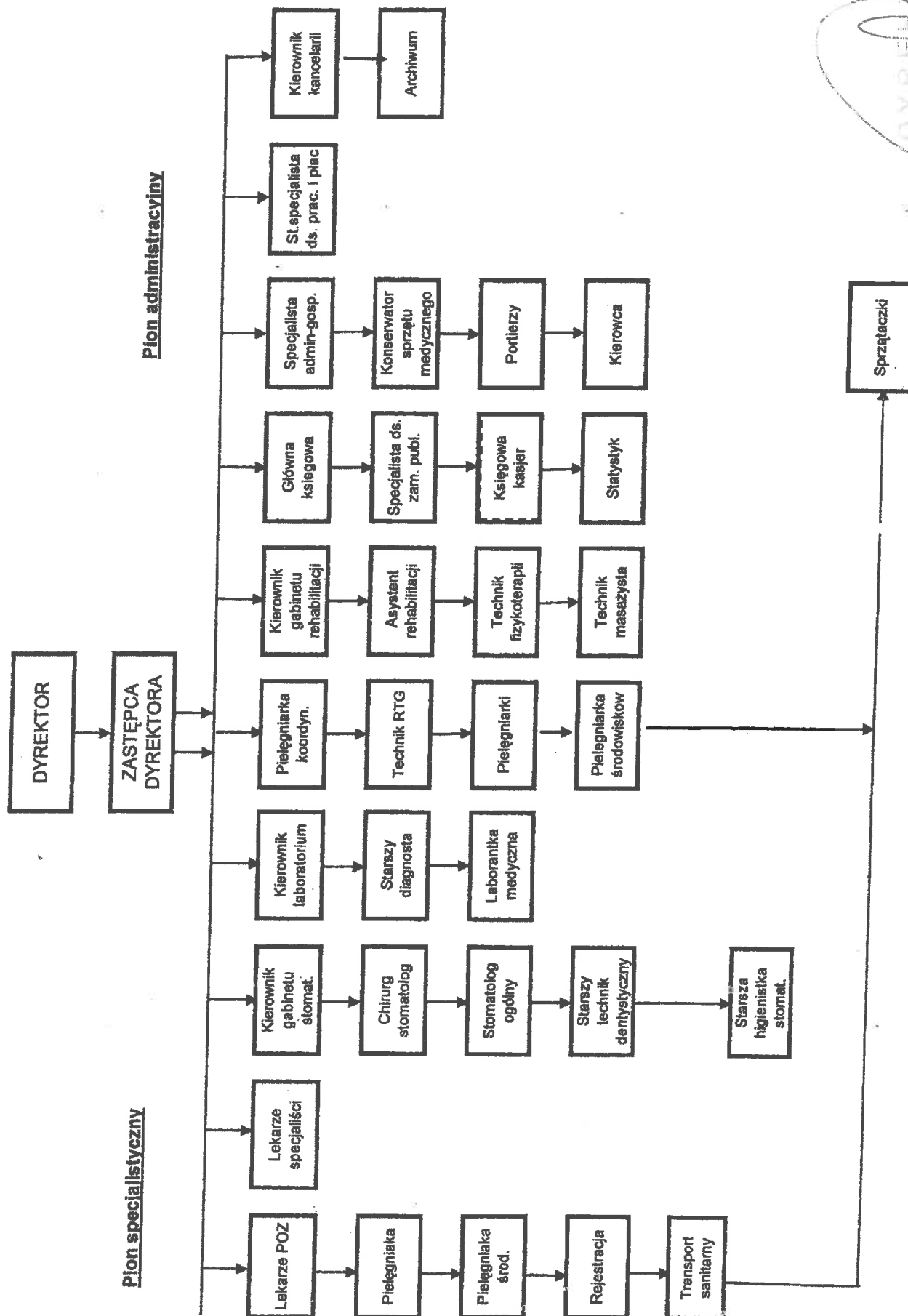
Załącznik nr 4 – Rachunek zysków i strat za 2019 rok

Załącznik nr 5 – Bilans na dzień 31.12.2019r.

Załącznik nr 6 – Prognoza rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na lata 2020 – 2022

Załącznik nr 7 – Dane bilansowe niezbędne do wyliczenia wskaźników na lata 2019-2022

Załącznik nr 8 – Wskaźniki ekonomiczno-finansowe



DYREKTOR
mgr Konrad Łęcki

1) w odniesieniu do pracowników podajemy liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty.

²⁾ podajemy liczbę bez przeliczenia na pełne etaty

²⁾ podajemy liczbę bez przeliczenia na pełne etaty

Wartość umów z NFZ na 2019 r. oraz 2020 r.

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika 2020/2019
		2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	
1	Podstawowa opieka zdrowotna	1 066 801,22	1 071 000,00	24,4%	26,6%	1,00393586
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2 456 574,77	2 179 298,77	56,1%	54,2%	0,887129021
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	188 506,10	142 183,48	4,3%	3,5%	0,75426461
4	Rehabilitacja lecznicza	390 304,65	362 544,70	8,9%	9,0%	0,9288762
5	Lecznictwo stomatologiczne	267 952,54	252 780,00	6,1%	6,3%	0,943376017
6	Inne świadczenia	7 840,00	14 000,00	0,2%	0,4%	1,785714286

LEONA KSIĘGOWA
dyktant
 Dyktant Dyktant

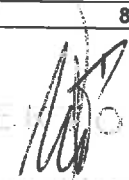
DYREKTOR
[Signature]
 mgr Katarzyna Kozłowska

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kielcach

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

na dzień		31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 744 215,01	4 345 267,51
2	- od jednostek powiązanych		
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 731 760,37	4 357 299,43
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 454,64	-12 031,92
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
7	B. Koszty działalności operacyjnej	4 639 718,97	4 446 381,57
8	I. Amortyzacja	243 320,59	312 336,82
9	II. Zużycie materiałów i energii	444 110,65	380 662,58
10	III. Usługi obce	1 124 491,09	1 080 531,52
11	IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 391,04	47 559,52
12	- podatek akcyzowy		
13	V. Wynagrodzenia	2 378 439,30	2 231 868,04
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	423 296,82	384 872,53
15	- emerytalne	202 647,36	184 237,79
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 669,48	8 550,56
17	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	104 496,04	-101 114,06
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	90 487,01	167 780,30
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
21	II. Dotacje	71 201,82	140 296,46
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
23	IV. Inne przychody operacyjne	19 285,19	27 483,84
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	1 653,29	1 231,39
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
27	III. Inne koszty operacyjne	1 653,29	1 231,39
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	193 329,76	65 434,85
29	G. Przychody finansowe	20 771,59	18 574,53
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
35	II. Odsetki, w tym:	20 771,59	18 574,53
36	- od jednostek powiązanych		
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
38	- w jednostkach powiązanych		
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
40	V. Inne		
41	H. Koszty finansowe	0,00	57,72
42	I. Odsetki, w tym:		57,72
43	- od jednostek powiązanych		
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
45	- w jednostkach powiązanych		
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
47	IV. Inne		
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	214 101,35	83 951,66
49	J. Podatek dochodowy	148,00	258,00
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	213 953,35	83 693,66
52	Razem przychody	4 855 473,61	4 531 622,34
53	Razem koszty	4 641 520,26	4 447 928,68
54	Wynik netto	213 953,35	83 693,66

CELINA KSIĘGOWA
dybore
dr Anna Dybore

DYREKTOR

 mgr. *[illegible]*

**Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kielcach**

BILANS

		na dzień	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
AKTYWA				
1	A. Aktywa trwałe		2 212 894,67	2 365 416,09
2	I Wartości niematerialne i prawne		20 405,70	0,00
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
4	2. Wartość firmy			
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne		20 405,70	
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
7	II Rzeczowe aktywa trwałe		2 189 892,15	2 365 360,12
8	1. Środki trwałe		2 189 892,15	2 365 360,12
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		403 449,00	403 449,00
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 422 739,97	1 493 894,56
11	c) urządzenia techniczne i maszyny		39 396,53	57 485,94
12	d) środki transportu			
13	e) inne środki trwałe		324 306,65	410 530,62
14	2. Środki trwałe w budowie			
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
16	III Należności długoterminowe		0,00	0,00
17	1. Od jednostek powiązanych			
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
19	3. Od pozostałych jednostek			
20	IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
21	1. Nieruchomości			
22	2. Wartości niematerialne i prawne			
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
24	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
25	- udziały lub akcje			
26	- inne papiery wartościowe			
27	- udzielone pożyczki			
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
30	- udziały lub akcje			
31	- inne papiery wartościowe			
32	- udzielone pożyczki			
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
34	c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
35	- udziały lub akcje			
36	- inne papiery wartościowe			
37	- udzielone pożyczki			
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
39	4. Inne inwestycje długoterminowe			
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 596,82	55,97
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 596,82	55,97
43	B. Aktywa obrotowe		2 294 690,71	1 974 184,55
44	I Zapasy		68 276,68	77 610,95
45	1. Materiały		68 276,68	77 610,95
46	2. Półprodukty i produkty w toku			
47	3. Produkty gotowe			
48	4. Towary			
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi			
50	II Należności krótkoterminowe		626 296,47	433 740,90
51	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
53	- do 12 miesięcy			
54	- powyżej 12 miesięcy			
55	b) inne			
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
58	- do 12 miesięcy			
59	- powyżej 12 miesięcy			
60	b) inne			
61	3. Należności od pozostałych jednostek		626 296,47	433 740,90
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		625 867,60	433 539,75
63	- do 12 miesięcy		625 867,60	433 539,75
64	- powyżej 12 miesięcy			
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
66	c) inne		428,87	201,15
67	d) dochodzone na drodze sądowej			
68	III Inwestycje krótkoterminowe		1 581 347,69	1 453 976,62
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 581 347,69	1 453 976,62
70	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
71	- udziały lub akcje			
72	- inne papiery wartościowe			
73	- udzielone pożyczki			
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
75	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
76	- udziały lub akcje			
77	- inne papiery wartościowe			
78	- udzielone pożyczki			
79	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 581 347,69	1 453 976,62
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 581 347,69	1 453 976,62
82	- inne środki pieniężne			
83	- inne aktywa pieniężne			
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		18 769,87	8 856,08
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
87	D. Udziały (akcje) własne			
88	Aktywa razem		4 507 585,38	4 339 600,64

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kielcach

BILANS

		na dzień	31 grudzień 2019	31 grudzień 2018
PASYWA				
89	A. Kapitał (fundusz) własny		4 004 918,37	3 832 765,02
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy		2 673 441,86	2 673 441,86
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 117 523,16	1 075 629,50
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
97	- na udziały (akcje) własne			
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
99	VI Zysk (strata) netto		213 953,35	83 693,66
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		502 667,01	506 835,62
102	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
103	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
104	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
105	- długoterminowa			
106	- krótkoterminowa			
107	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
108	- długoterminowe			
109	- krótkoterminowe			
110	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
111	1. Wobec jednostek powiązanych			
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
113	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
114	a) kredyty i pożyczki			
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
116	c) inne zobowiązania finansowe			
117	d) zobowiązania wekslowe			
118	e) inne			
119	III Zobowiązania krótkoterminowe		306 188,82	280 139,61
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
122	- do 12 miesięcy			
123	- powyżej 12 miesięcy			
124	b) inne			
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
127	- do 12 miesięcy			
128	- powyżej 12 miesięcy			
129	b) inne			
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		306 188,82	280 139,61
131	a) kredyty i pożyczki			
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
133	c) inne zobowiązania finansowe			
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		155 342,34	136 319,95
135	- do 12 miesięcy		155 342,34	136 319,95
136	- powyżej 12 miesięcy			
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
138	f) zobowiązania wekslowe			
139	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		113 232,59	128 921,22
140	h) z tytułu wynagrodzeń		36 799,12	14 329,44
141	i) inne		814,77	569,00
142	4. Fundusze specjalne			
143	IV Rozliczenia międzyokresowe		196 478,19	226 696,01
144	1. Ujemna wartość firmy			
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		196 478,19	226 696,01
146	- długoterminowe		146 218,07	160 111,49
147	- krótkoterminowe		50 260,12	66 584,52
148	Pasywa razem		4 507 585,38	4 339 600,64
149	aktywa		4 507 585,38	4 339 600,64
150	pasywa		4 507 585,38	4 339 600,64

WOJSCKA KSIĘGOWA
Anna Dyba
 Anna Dyba

DYREKTOR
[Podpis]
 mgr Katarzyna...

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza			Dynamika			
				2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 345 267,51	4 744 215,01	4 414 000,00	4 428 000,00	4 453 000,00	9,18%	-6,96%	0,32%	0,56%
2	- od jednostek powiązanych									
3	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 357 299,43	4 731 760,37	4 413 000,00	4 428 000,00	4 453 000,00	8,59%	-6,74%	0,34%	0,56%
4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-12 031,92	12 454,64	1 000,00	0,00	0,00	-203,51%	-91,97%	-100,00%	
5	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki									
6	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów									
7	B. Koszty działalności operacyjnej	4 446 381,57	4 639 718,97	4 494 145,00	4 504 200,00	4 520 500,00	4,35%	-3,14%	0,22%	0,36%
8	I Amortyzacja	312 336,82	243 320,59	233 700,00	222 200,00	200 500,00	-22,10%	-3,95%	-4,92%	-9,77%
9	II Zużycie materiałów i energii	380 662,58	444 110,65	452 400,00	460 000,00	465 000,00	16,67%	1,87%	1,68%	1,09%
10	III Usługi obce	1 080 531,52	1 124 491,09	1 044 900,00	1 050 000,00	1 060 000,00	4,07%	-7,08%	0,49%	0,95%
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	47 559,52	15 391,04	42 000,00	20 000,00	20 000,00	-67,64%	172,89%	-52,38%	0,00%
12	IV.1 - podatek akcyzowy									
13	V Wynagrodzenia	2 231 868,04	2 378 439,30	2 302 445,00	2 320 000,00	2 340 000,00	6,57%	-3,20%	0,76%	0,86%
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	384 872,53	423 296,82	406 500,00	420 000,00	422 000,00	9,98%	-3,97%	3,32%	0,48%
15	VI.1 - emerytalne	184 237,79	202 647,36	190 000,00	197 000,00	199 000,00	9,99%	-6,24%	3,68%	1,02%
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	8 550,56	10 669,48	12 200,00	12 000,00	13 000,00	24,78%	14,34%	-1,64%	8,33%
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów									
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-101 114,06	104 496,04	-80 145,00	-76 200,00	-67 500,00	-203,34%	-176,70%	-4,92%	-11,42%
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	167 780,30	90 487,01	73 260,12	71 776,72	63 772,49	-46,07%	-19,04%	-2,02%	-11,15%
20	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
21	II Dotacje	140 296,46	71 201,82	52 480,10	50 776,72	42 772,49	-49,25%	-26,32%	-3,21%	-15,76%
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
23	IV Inne przychody operacyjne	27 483,84	19 285,19	20 800,02	21 000,00	21 000,00	-29,83%	7,85%	0,96%	0,00%
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	1 231,39	1 653,29	4 000,00	1 000,00	1 000,00	34,26%	141,94%	-75,00%	0,00%
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych									
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych									
27	III Inne koszty operacyjne	1 231,39	1 653,29	4 000,00	1 000,00	1 000,00	34,26%	141,94%	-75,00%	0,00%
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	65 434,85	193 329,76	-10 884,88	-5 423,28	-4 727,51	195,45%	-105,63%	-50,18%	-12,83%
29	G. Przychody finansowe	18 574,53	20 771,59	15 000,00	10 000,00	10 000,00	11,83%	-27,79%	-33,33%	0,00%
30	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:									
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:									
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
33	b) od jednostek pozostałych, w tym:									
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale									
35	II Odsetki, w tym:									
36	- od jednostek powiązanych	18 574,53	20 771,59	15 000,00	10 000,00	10 000,00	11,83%	-27,79%	-33,33%	0,00%
37	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
38	- w jednostkach powiązanych									
39	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
40	V Inne									

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	Prognoza		Dynamika				
				2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021
41	H. Koszty finansowe	57,72	0,00	200,00	459,00	200,00	-100,00%		129,50%	-56,43%
42	I. Odsetki, w tym:	57,72		200,00	459,00	200,00	-100,00%		129,50%	-56,43%
43	- od jednostek powiązanych									
44	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:									
45	- w jednostkach powiązanych									
46	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych									
47	IV Inne									
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	83 951,66	214 101,35	3 915,12	4 117,72	5 072,49	155,03%	-98,17%	5,17%	23,19%
49	J. Podatek dochodowy	258,00	148,00	1 500,00	1 000,00	1 000,00	-42,64%	913,51%	-33,33%	0,00%
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)									
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	83 693,66	213 953,35	2 415,12	3 117,72	4 072,49	155,64%	-98,87%	29,09%	30,62%
52	Razem przychody	4 531 622,34	4 855 473,61	4 502 260,12	4 509 776,72	4 526 772,49	7,15%	-7,27%	0,17%	0,38%
53	Razem koszty	4 447 928,68	4 641 520,26	4 499 845,00	4 506 659,00	4 522 700,00	4,35%	-3,05%	0,15%	0,36%
54	Wynik netto	83 693,66	213 953,35	2 415,12	3 117,72	4 072,49	155,64%	-98,87%	29,09%	30,62%

Sporządził: Anna Dybala 41/3303415

Imię i nazwisko

nr telefonu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

pieczęć podpis

Data: 29 MAJ 2020

KOMENDANT / DYREKTOR

pieczęć podpis

Data: 29 MAJ 2020

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2018		2019		2020		Prognoza		2022		Dynamika				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	2															
1	A. Aktywa trwałe	2 365 416,09	2 212 894,67	2 075 162,49	1 914 553,28	1 794 245,28	1 794 245,28	-6,45%	-6,22%	-7,74%	-6,28%					
2	1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	20 405,70	8 745,30	0,00	0,00	0,00									
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych															
4	2. Wartość firmy															
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne															
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		20 405,70	8 745,30												
7	II Rzeczowe aktywa trwałe															
8	1. Środki trwałe	2 365 360,12	2 189 892,15	2 065 417,19	1 914 053,28	1 793 745,28	1 793 745,28	-7,42%	-5,68%	-7,33%	-6,29%					
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 365 360,12	2 189 892,15	2 065 417,19	1 914 053,28	1 793 745,28	1 793 745,28	-7,42%	-5,68%	-7,33%	-6,29%					
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	403 449,00	403 449,00	403 449,00	403 449,00	403 449,00	403 449,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%					
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 493 894,96	1 422 739,97	1 395 342,67	1 322 487,83	1 249 632,99	1 249 632,99	-4,76%	-1,93%	-5,22%	-5,51%					
12	d) środki transportu	57 485,94	39 396,53	28 416,28	20 875,65	14 867,35	14 867,35	-31,47%	-27,87%	-26,54%	-28,76%					
13	e) inne środki trwałe															
14	2. Środki trwałe w budowie	410 530,62	324 306,65	238 207,24	167 240,80	69 795,94	69 795,94	-21,00%	-26,55%	-29,79%	-58,27%					
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie															
16	III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
17	1. Od jednostek powiązanych															
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale															
19	3. Od pozostałych jednostek															
20	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
21	1. Nieruchomości															
22	2. Wartości niematerialne i prawne															
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
25	- udziały lub akcje															
26	- inne papiery wartościowe															
27	- udzielenie pożyczki															
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe															
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
30	- udziały lub akcje															
31	- inne papiery wartościowe															
32	- udzielenie pożyczki															
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe															
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
35	- udziały lub akcje															
36	- inne papiery wartościowe															
37	- udzielenie pożyczki															
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe															
39	4. Inne inwestycje długoterminowe															
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55,97	2 596,82	1 000,00	500,00	500,00	500,00									
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego															
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55,97	2 596,82	1 000,00	500,00	500,00	500,00									
43	B. Aktywa obrotowe	1 974 184,55	2 294 690,71	2 341 185,09	2 465 135,30	2 546 743,16	2 546 743,16	16,23%	2,03%	5,29%	0,00%					
44	I Zapasy	77 610,95	68 276,68	39 785,09	73 235,30	73 843,16	73 843,16	-12,03%	-41,73%	84,08%	0,83%					
45	1. Materiały															
46	2. Półprodukty i produkty w toku	77 610,95	68 276,68	39 785,09	73 235,30	73 843,16	73 843,16	-12,03%	-41,73%	84,08%	0,83%					
47	3. Produkty gotowe															
48	4. Towary															
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi															
50	II Należności krótkoterminowe	433 740,90	626 296,47	580 000,00	551 000,00	551 000,00	551 000,00	44,39%	-7,39%	-5,00%	0,00%					
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
53	- do 12 miesięcy															
54	- powyżej 12 miesięcy															
55	b) inne															
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
58	- do 12 miesięcy															
59	- powyżej 12 miesięcy															
60	b) inne															

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	2018				Progniza				Dynamika			
		2019				2020				2021			
		2022				2023				2024			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
61	3. Należności od pozostałych jednostek	433 740,90	626 296,47	580 000,00	551 000,00	551 000,00	44 39%	-7,39%	-5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	433 539,75	625 867,60	579 000,00	550 000,00	550 000,00	44,36%	-7,49%	-5,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
63	- do 12 miesięcy	433 539,75	625 867,60	579 000,00	550 000,00	550 000,00	44,36%	-7,49%	-5,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
64	- powyżej 12 miesięcy												
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych												
66	c) inne	201,15	428,87	1 000,00	1 000,00	1 000,00	113,21%	133,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
67	d) dochodzone na drodze sądowej												
68	III Inwestycje krótkoterminowe	1 453 976,62	1 581 347,69	1 700 000,00	1 819 000,00	1 819 000,00	8,76%	7,50%	7,00%	7,00%	4,45%	4,45%	4,45%
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 453 976,62	1 581 347,69	1 700 000,00	1 819 000,00	1 819 000,00	8,76%	7,50%	7,00%	7,00%	4,45%	4,45%	4,45%
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	- udziały lub akcje												
72	- inne papiery wartościowe												
73	- udzielenie pożyczki												
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	b) w pozostałych jednostkach												
76	- udziały lub akcje												
77	- inne papiery wartościowe												
78	- udzielenie pożyczki												
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe												
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 453 976,62	1 581 347,69	1 700 000,00	1 819 000,00	1 819 000,00	8,76%	7,50%	7,00%	7,00%	4,45%	4,45%	4,45%
81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 453 976,62	1 581 347,69	1 700 000,00	1 819 000,00	1 819 000,00	8,76%	7,50%	7,00%	7,00%	4,45%	4,45%	4,45%
82	- inne środki pieniężne												
83	- inne aktywa pieniężne												
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe												
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 856,08	18 769,87	21 400,00	21 900,00	21 900,00	111,94%	14,01%	2,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy												
87	D. Udziały (akcje) własne												
88	Aktywa razem	4 339 600,64	4 507 585,38	4 416 347,58	4 379 688,58	4 340 988,44	3,87%	-2,02%	-0,83%	-0,88%	-0,88%	-0,88%	-0,88%
89	A. Kapitał (fundusz) własny	3 832 765,02	4 004 818,37	3 907 333,49	3 910 451,21	3 914 523,56	4,49%	-2,44%	0,09%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy	2 673 441,86	2 673 441,86	2 673 441,86	2 673 441,86	2 673 441,86	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 075 629,50	1 117 523,16	1 231 476,51	1 233 891,63	1 237 009,21	3,68%	10,20%	0,20%	0,25%	0,25%	0,25%	0,25%
92	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)												
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:												
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej												
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowo, w tym:												
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki												
97	- na udziały (akcje) własne												
98	V Zysk (strata) netto	83 663,66	213 953,35	2 415,12	3 117,72	4 072,49	155,64%	-98,87%	29,09%	30,62%	30,62%	30,62%	30,62%
99	VI Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)												
100	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	508 835,62	502 667,01	509 014,09	469 237,37	426 464,88	-0,82%	1,26%	-7,81%	-9,12%	-9,12%	-9,12%	-9,12%
101	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego												
103	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne												
104	- długoterminowa												
105	- krótkoterminowa												
106	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	- długoterminowe												
108	- krótkoterminowe												
109	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	1. Wobec jednostek powiązanych												
111	2. Wobec pozostałych jednostek												
112	3. Wobec jednostek powiązanych												
113	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
115	c) inne zobowiązania finansowe												
116	d) zobowiązania wekslowe												
117	e) inne												
118	III Zobowiązania krótkoterminowe	280 139,61	306 188,82	310 000,00	321 000,00	321 000,00	9,30%	1,24%	3,55%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
119	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:												
121	- do 12 miesięcy												
122													

Bilans

Wyszczególnienie		2018		2019		Prognoza			Dynamika				
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020	2022/ 2021			
Lp.													
1	2	3	4	5	6	7							
123	- powyżej 12 miesięcy												
124	b) inne												
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
127	- do 12 miesięcy												
128	- powyżej 12 miesięcy												
129	b) inne												
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	280 139,61	305 188,82	310 000,00	321 000,00	321 000,00					9,30%	1,24%	3,55%
131	a) kredyty i pożyczki												
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
133	c) inne zobowiązania finansowe												
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136 319,95	155 342,34	168 000,00	170 000,00	170 000,00					13,95%	8,79%	0,59%
135	- do 12 miesięcy	136 319,95	155 342,34	168 000,00	170 000,00	170 000,00					13,95%	8,79%	0,59%
136	- powyżej 12 miesięcy												
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
138	f) zobowiązania weksłowe												
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	128 921,22	113 232,59	120 000,00	130 000,00	130 000,00					-12,17%	5,98%	8,33%
140	h) z tytułu wynagrodzeń	14 329,44	36 799,12	20 000,00	20 000,00	20 000,00					156,81%	-45,85%	0,00%
141	i) inne	569,00	814,77	1 000,00	1 000,00	1 000,00					43,19%	22,73%	0,00%
142	4. Fundusze specjalne												
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	226 696,01	196 478,19	199 014,09	148 237,37	105 464,88					-13,33%	1,29%	-25,51%
144	1. Ujemna wartość firmy												
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	226 696,01	196 478,19	199 014,09	148 237,37	105 464,88					-13,33%	1,29%	-25,51%
146	- długoterminowe	160 111,49	146 218,07	50 776,72	24 443,58	24 443,58					-65,27%	-15,76%	-42,85%
147	- krótkoterminowe	66 584,52	50 260,12	148 237,37	105 464,88	81 021,32					-24,52%	194,94%	-28,85%
148	Pasywa razem	4 339 600,64	4 507 585,38	4 416 347,58	4 379 688,58	4 340 988,44					3,87%	-2,02%	-0,83%
149	Aktywa	4 339 600,64	4 507 585,38	4 416 347,58	4 379 688,58	4 340 988,44					3,87%	-2,02%	-0,83%
150	Pasywa	4 339 600,64	4 507 585,38	4 416 347,58	4 379 688,44	4 340 988,44					3,87%	-2,02%	-0,83%

Lp.	Wyszczególnienie	2017
1	Należności z tytułu dostaw i usług	545 364,78
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	313 572,74
3	Aktywa	4 522 389,72

Sporządził: Anna Dybala 41/ 3303415

imię i nazwisko

tu telefonu

ny telefonu

GLÓWNY KSIĘGOWY

37

pieczęć

Data: 0707 CHA 67

KOMENDANT / DYREKTOR

1077

pieczęć

Date: 7 9 MAY 2020

Lp.	Wykazanie	Wzrost	Przebieg	Wskaźniki ekonomiczno-finance										Ocena			
				3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
1	1	1	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
2	2	2	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
3	3	3	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
4	4	4	4	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
5	5	5	5	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
6	6	6	6	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
7	7	7	7	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
8	8	8	8	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
9	9	9	9	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
10	10	10	10	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
11	11	11	11	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
12	12	12	12	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
13	13	13	13	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
14	14	14	14	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
15	15	15	15	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
16	16	16	16	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
17	17	17	17	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023
18	18	18	18	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2020	2021	2022	2023

Sporządził: Anna Dybała 41/3303415
miejscowość / data

GŁÓWNY KSIĘGOWOZ
pieczęć
Data: 29.05.2020

KOMENDANT / DYREKTOR
pieczęć
Data: 29.05.2020