

**Raport o sytuacji  
ekonomiczno - finansowej  
Obwodu Lecznictwa Kolejowego  
w Gliwicach – SPZOZ za rok 2020**

Gliwice, maj 2021 rok

## Spis Treści

- I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.
- II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ za rok 2020.
  - II.1 Podstawa prawna Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ za rok 2020.
  - II.2 Analiza wskaźnikowa Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ za rok 2020.
    - II.2.1 wskaźniki zyskowności ,
    - II.2.2 wskaźniki wypłacalności ,
    - II.2.3 wskaźniki efektywności ,
    - II.2.4 wskaźniki zadłużenia ,
  - II.3 Ocena wskaźnikowa oraz podsumowanie analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ za rok 2020.
- III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ na lata 2021- 2023.
  - III.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych.
  - III.2. Założenie do prognozy przychodów i kosztów.
  - III.3. Prognoza bilansu Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ.
  - III.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych na lata 2021 – 2023.
  - III.5. Ocena Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ w świetle osiągniętych i prognozowanych wskaźników ekonomiczno-finansowych.
- IV. Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ.

## **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ OBWODU LECZNICTWA KOLEJOWEGO W GLIWICACH - SPZOZ**

**Podstawa prawna: art. 53 a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016.0.1638 tj.)**

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

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej Obwód Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ.
2. Siedziba Gliwice.
3. Adres: 44-100 Gliwice, ulica Opolska 18.
4. Numer telefonu: 32-331-81-50 w. 320  
numer faksu: 32-331-81-50 w. 305  
adres poczty elektronicznej: olk.gliwice@gmail.com
5. Numer identyfikacyjny REGON: 276253514
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 00000111333
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 3.03.1994 r. nr 00000001412

### **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ za rok 2020.**

#### **II 1. Podstawa prawna opracowania Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ.**

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

#### **II 2. Analiza wskaźnikowa Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach - SPZOZ za rok 2020.**

Punktem wyjścia do analizy wskaźnikowej za rok 2019 jest sprawozdanie finansowe OLK w Gliwicach – SPZOZ za 2020 rok (tabela nr 8 i 9, zał. nr 1 i nr 2 do raportu). Wybrane pozycje sprawozdania finansowego za 2020 rok niezbędne do wyliczenia wskaźników ekonomiczno-finansowych zawiera tabela nr 1.

tabela nr 1

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2020
1	Aktywa ogółem	8 472 607
2	Aktywa obrotowe	5 736 017
3	<b>Średni stan aktywów ogółem</b> (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	8 199 709
a)	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	7 926 810
b)	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	8 472 607
4	<b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług</b> , o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	
5	<b>Zapasy</b>	48 540
6	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> (czynne)	11 889
7	<b>Średni stan należności z tytułu dostaw i usług</b> (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	1 201 406
a)	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 059 174
b)	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	1 343 637
8	<b>Kapitał (fundusz własny)</b>	5 165 694
9	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	
10	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 510 580
11	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b> , o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	
12	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	838 439
13	<b>Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</b>	130 286
14	<b>Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług</b> (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	377 122
a)	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	196 516
b)	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	557 727
15	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	10 201 485
16	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	
17	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	267 175
18	<b>Przychody finansowe</b>	17 158
19	<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	-341 237
20	<b>Wynik netto</b>	-324 873

Na podstawie danych zawartych w tabeli nr 1 określono wartości n/w grup wskaźników :

- wskaźniki zyskowności,
- wskaźniki płynności,
- wskaźniki efektywności,
- wskaźniki zadłużenia

## II. 2. 1 Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków. Za rok 2020 Zakład osiągnął ujemny wynik finansowy netto w wysokości -324 873,31 zł.

Ujemny wynik finansowy spowodowany został epidemią SARS-COV2. Jednocześnie wynik ten przyczynił się do wystąpienia ujemnych wskaźników zyskowności. Jest to zjawisko negatywne bowiem oznacza, że poniesione koszty przewyższają przychody osiągnięte z działalności, a aktywa zaangażowane w zakładzie nie generują zysku.

tabela nr 2

WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
<b>WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI NETTO (%)</b> (Wynik netto x 100%) \ (Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)			2020	
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	- 3,10	0
1	poniżej 0,0 %	0		
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0 %	5		
<b>WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (%)</b> (Wynik z działalności operacyjnej x 100%)/(Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)				
Lp	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	-3,26	0
1	poniżej 0,0%	0		
2	od 0,0% do 3,0%	3		
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4		
4	powyżej 5,0%	5		
<b>WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI AKTYWÓW</b> (Wynik netto x 100%) / 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				
Lp	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	- 3,96	0
1	poniżej 0,0%	0		
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		

## II. 2.2 Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik bieżącej płynności określa tę zdolność w stosunku do wszystkich środków obrotowych, natomiast wskaźnik szybkiej płynności w stosunku do najbardziej płynnych aktywów tj. krótkoterminowych należności i aktywów finansowych.

W okresie stanowiącym przedmiot niniejszej analizy (rok 2020) wskaźniki płynności (bieżącej i szybkiej), osiągnęły wartości powyżej trzech, co oznacza, że zakład posiada zdolność do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych, a nadwyżki środków finansowych lokuje na rachunkach lokat terminowych. Wartości wskaźników płynności osiągnięte w roku 2020 oraz ich ocenę punktową przedstawia tabela nr 3

tabela nr 3

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
<p align="center"><b>WSKAŹNIK BIEŻĄCEJ PŁYNNOŚCI</b></p> <p>(aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozl. między okresowe (czynne) / (Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)</p>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	3,49	10
1	poniżej 0,60	0		
2	od 0,60 do 1,00	4		
3	powyżej 1,00 do 1,50	8		
4	powyżej 1,50 do 3,00	12		
5	Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
<p align="center"><b>WSKAŹNIK SZYBKIEJ PŁYNNOŚCI</b></p> <p>(aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozl. między okresowe (czynne) – zapasy) / (Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)</p>				
Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	3,46	10
1	poniżej 0,50	0		
2	od 0,50 do 1,00	8		
3	powyżej 1,00 do 2,50	13		
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		

### II.2.3 Wskaźniki efektywności.

Do wskaźników efektywności zaliczamy wskaźniki:

- rotacji należności (w dniach),
- rotacji zobowiązań (w dniach)

Określają one :

- długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi (wskaźnik rotacji należności),
- okres jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik rotacji zobowiązań).

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań osiągnęły w okresie stanowiącym przedmiot niniejszej analizy wartości uważane za pożądane - wskaźnik rotacji należności 43 dni, wskaźnik rotacji zobowiązań 13 dni. Osiągnięcie w/w wartości wskaźników oznacza, że Zakład nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności oraz terminowym regulowaniem zobowiązań. Zakład prowadzi stały monitoring w zakresie regulowania należności, zaś należności zagrożone stanowią znikomy odsetek ogółu należności.

Zgodnie z przyjętą w zakładzie Polityką Rachunkowości należności z zapłatą których klient zalega powyżej 1 roku objęte są odpisami aktualizującymi.

Wartość wskaźników efektywności osiągniętych w roku 2020 przedstawia tabela nr 4.

tabela nr 4

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
<p style="text-align: center;"><b>WSKAŹNIK ROTACJI NALEŻNOŚCI (W DNIACH)</b> (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)</p>			43	3
	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 45 dni	3		
2	od 45 dni do 60 dni	2		
3	od 61 dni do 90 dni	1		
4	powyżej 90 dni	0		
<p style="text-align: center;"><b>WSKAŹNIK ROTACJI ZOBOWIĄZAŃ (W DNIACH)</b> (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) <i>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</i></p>			13	7
Lp	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	do 60 dni	7		
2	od 61 dni do 90 dni	4		
3	powyżej 90 dni	0		

## II.2.4 Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia informują o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi (wskaźnik zadłużenia aktywów), bądź określają wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego (współczynnik wypłacalności).

Wartości wskaźnika zadłużenia aktywów oraz współczynnika wypłacalności osiągnięte w 2020 r, świadczą o pełnej zdolności Zakładu do regulowania swoich zobowiązań oraz o korzystnym udziale finansowania aktywów kapitałami własnymi, co przyczynia się do wzrostu finansowej wiarygodności Zakładu.

Zakład nie korzystał w roku 2020 z kredytu bankowego.

Wartość osiągniętych w roku 2020 wskaźników zadłużenia przedstawia tabela nr 5.

tabela nr 5

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA PODMIOTU
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA AKTYWÓW (%) (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem				
Lp	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	poniżej 40%	10	27,72	10
2	od 40 % do 60%	8		
3	powyżej 60% do 80%	3		
4	Powyżej 80%	0		
WSKAŹNIK WYPŁACALNOŚCI (Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) Fundusz własny				
Lp	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA		
1	od 0,00 do 0,50	10	0,45	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		

II. 3. **Ocena wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ za rok 2020.**

Uzyskane wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych zaprezentowane w tabeli nr 6 stanowią podstawę oceny punktowej sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu za rok 2020. Wyniki tej oceny przedstawia tabela nr 6.

tabela nr 6

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 rok			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskania
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźniki zyskowności netto (%)	-3,10	0
	Wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,26	0
	Wskaźniki zyskowności aktywów (%)	-3,96	0
		<b>I. Razem</b>	<b>0</b>
II. Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	3,49	10
	Wskaźniki szybkiej płynności	3,46	10
		<b>II. Razem</b>	<b>20</b>
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźniki rotacji należności (w dniach)	43	3
	Wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7
		<b>III. Razem</b>	<b>10</b>
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźniki zadłużenia aktywów (%)	27,72	10
	Wskaźniki wypłacalności (%)	0,45	10
			<b>IV. Razem</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 50 punktów, co stanowi 71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Zakładu.

### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ na lata 2021- 2023.

#### III.1. Opis przyjętych założeń makroekonomicznych i mikroekonomicznych z uwzględnieniem ich wpływu na projekcję dotyczącą sprawozdań finansowych w latach objętych prognozą.

**Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach** określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2021 – 2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej - SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021 – 2023 założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej zakładu poprzez zbilansowania przychodów z kosztami (rok 2021) oraz osiągnięcie dodatnich wyników finansowych w latach 2022 – 2023 (2022+15000 zł 2023 + 25 000,- zł ). W prognozach uwzględniono opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019 – 2022 oraz w ustawie z dnia 24 listopada 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Zakłada ona zwiększenie nakładów na ochronę zdrowia do 2025 roku do osiągnięcia poziomu 6% PKB, ustawa nowelizująca z 5 lipca 2018 r. skróciła okres zwiększenie nakładów na ochronę zdrowia o 1 rok tj. do 2024 r.

W związku z pandemią COVID -19 zrezygnowano z opracowania w 2020 r. Wieloletniego Planu Finansowego Państwa (art. 76 ust. 1, ustawy z dnia 31.03.2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw). Wskaźnik inflacji będzie się kształtował na poziomie 3,4%.

#### III.2. Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów na lata 2021-2023 jest Plan Finansowy na 2021 r.

Do prognozy przychodów na lata 2021 – 2023 przyjęto założenie, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Zestawienie umów z NFZ funkcjonujących na dzień sporządzenia niniejszego Raportu przedstawia *tabela nr 7*.

Lp	Nazwa płatnika	Rodzaj / Zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1	Śląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia z Siedzibą w Katowicach	Podstawowa Opieka Zdrowotna 126/101065/01/2020	Czas nieoznaczony
2	Śląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia z Siedzibą w Katowicach	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna 126/101065/02/1/2020	01.01.2011 30.06.2021
3	Śląski Oddział Wojewódzki Siedzibą w Katowicach	Leczenie stomatologiczne 126/101065/07/2020	01.09.2017 30.06.2022
4	Śląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia z Siedzibą w Katowicach	Rehabilitacja lecznicza 126/101065/05/2020	01.07.2019 30.06.2024

Kwoty kosztów ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym.

W planie finansowym na rok 2021 zakłada się zbilansowanie przychodów z kosztami.

W latach 2022 – 2023 przewiduje się osiągnięcie dodatniego wyniku netto na poziomie +15 000 zł (2022 rok) i + 25 000 zł (2023 rok). W projekcji rachunku zysku i strat na lata 2021 – 2023 (tabela nr 8) zakłada się wzrost przychodów z NFZ w oparciu o przewidywany wzrost cen (lub wolumenu) świadczeń medycznych. Ponadto zakłada się wzrost przychodów z tytułu medycyny pracy, co jest związane z optymistyczną prognozą dotyczącą wzrostu gospodarczego (w tym rynku pracy) oraz wzrost przychodów z tytułu usług medycznych płatnych przez pacjenta. W zakresie planowania kosztów przyjęto n/w założenia:

- koszty amortyzacji na podstawie wielkości wynikających z planu amortyzacji, oraz przewidywane inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- koszty wynagrodzeń i składek ZUS w oparciu o przewidywane wartości wypłat przy założeniu nie zmienionej struktury organizacyjnej zakładu i stabilności zatrudnienia,
- pozostałe wielkości określono szacunkowo zakładając wzrost nie wyższy niż przewidywana stopa inflacji.

Projekcje prognozowanych RZIS na lata 2021 - 2023 przedstawia tabela nr 8 (zał. nr 1 do Raportu).

### **III.3. Prognoza bilansu na lata 2021- 2023.**

W zakresie prognozowanych wartości aktywów i pasywów na lata 2021 – 2023 przyjęto następujące założenia:

- wartości aktywów trwałych oraz wnip określono na podstawie planów amortyzacji oraz Planu Inwestycyjnego na rok 2021 i przewidywanych inwestycji oraz zakupów inwestycyjnych na lata 2022 – 2023,
- wartości kapitałów własnych w oparciu o wartość kapitałów własnych na dzień 31.12.2020 skorygowaną o przewidywane wyniki finansowe lat 2021– 2023, (rok 2021 na poziomie roku 2020, rok 2022 na poziomie roku 2021 + 15 000 zł, rok 2023 na poziomie 2022 + 25 000 zł),
- rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na podstawie projekcji wartości w/w rezerw w oparciu o prawdopodobieństwo wypłaty (> 90%) i oprocentowanie lokat (przyjęto oprocentowanie obligacji 10 letnich – 1,7% ), a także przewidywane wartości wypłat tych świadczeń (rezerwy krótkoterminowe),
- rozliczenie międzyokresowe przychodów na podstawie stanu w/w rozliczeń na dzień 31.12.2020r. skorygowane o wielkość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, (rocznie minus 19 091 zł), z wyjątkiem roku 2021 ujęta w rozliczeniach międzyokresowych (krotko okresowych kwota dotyczy ewentualnego rozliczenia umowy z NFZ za rok 2021)
- pozostałe kategorie aktywów określono szacunkowo w oparciu o wielkości wynikające z bilansu na dzień 31.12.2020 r.

Projekcje prognozowanych bilansów na lata 2021 – 2023 przedstawia tabela nr 9 (zał. nr 2 do Raportu).

### **III.4. Prognoza wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych na lata 2021- 2023**

Prognozę wartości wskaźników ekonomiczno-finansowych na lata 2021 – 2023 opracowano na podstawie danych zawartych w tabeli nr 10

tabela nr 10

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2021	2022	2023
1	Aktywa ogółem	8 200 000	8 300 000	8 500 000
2	Aktywa obrotowe	5 459 614	5 734 000	6 221 000
3	<b>Średni stan aktywów ogółem</b> (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	8 336 304	8 250 000	8 400 000
a)	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	8 472 607	8 200 000	8 300 000
b)	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	8 200 000	8 300 000	8 500 000
	<b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy</b>	0	0	0
5	<b>Zapasy</b>	45 000	50 000	55 500
6	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> (czynne)	12000	13000	15000
7	<b>Średni stan należności z tytułu dostaw i usług</b> (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	1 269 626	1 272 807	1 437 750
a)	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 343 637	1 195 14	1 350 000
b)	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	1 195 614	1 350 000	1 525 500
8	<b>Kapitał (fundusz własny)</b>	5 165 994	5 180 994	5 205 994
9	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0	0
10	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 777 006	1 951 097	2 114 188
11	<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy</b>	0	0	0
12	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	860 000	890 000	921 000
13	<b>Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</b>	101 000	232 339	270 795
14	<b>Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług</b> (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	632 367	758 503	865 000
a)	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	557 727	707 006	810 000
b)	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	707 006	810 000	920 000
15	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	11 570 113	12 410 000	12 810 002
16	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0	0	0
17	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	300 000	302 000	305 000
18	<b>Przychody finansowe</b>	30 000	30 000	31 000
19	<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	-30 000	-15 000	-6 000
20	<b>Wynik netto</b>	0	15000	25000

Prognozę wartości wskaźników ekonomiczno – finansowych wraz z wynikami oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021- 2023 wraz z oceną punktową przedstawia *tabela nr 11*.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2021-2023							
Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		wskaźnik	ilość pkt	wskaźnik	ilość pkt	wskaźnik	ilość pkt
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźniki zyskowności netto (%)	0,00	3	0,12	3	0,19	3
	Wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,25	0	-0,12	0	-0,05	0
	Wskaźniki zyskowności aktywów (%)	0	3	0,18	3	0,30	3
		<b>Razem</b>	<b>6</b>		<b>6</b>		<b>6</b>
II. Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	2,90	12	2,62	12	2,60	12
	Wskaźniki szybkiej płynności	2,88	10	2,60	10	2,58	10
		<b>Razem</b>	<b>22</b>		<b>22</b>		<b>22</b>
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźniki rotacji należności (w dniach)	40	3	37	3	41	3
	Wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	20	7	22	7	25	7
		<b>Razem</b>	<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźniki zadłużenia aktywów (%)	32,16	10	34,23	10	35,71	10
	Wskaźniki wypłacalności (%)	0,51	8	0,55	8	0,58	8
		<b>Razem</b>	<b>18</b>		<b>18</b>		<b>18</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>56</b>		<b>56</b>		<b>56</b>

Analiza wskaźnikowa na lata 2021 – 2023 r. wskazuje na stabilną sytuację finansową Zakładu. Wskaźniki zyskowności osiągają wartość zero lub dodatnią. Jedyne wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej osiągają wartości ujemne lub zero. Oznacza to, że Zakład z osiągniętych przychodów pokrywa koszty swej działalności, a zaangażowane kapitały przynoszą zysk lub nie przynoszą strat (wskaźnik zyskowności aktywów >0).

Pozostałe kategorie wskaźników (wskaźniki płynności, wskaźniki efektywności, wskaźniki zadłużenia) pokazują, że nie występuje zagrożenie sytuacji finansowej zakładu w przyszłości objętej niniejszą prognozą.

Zakład nie posiada i nie przewiduje w przyszłości zobowiązań wymagalnych, nie korzysta z kredytu bankowego ani dotacji, nie istnieje też zagrożenie dla terminowego regulowania należności w przyszłości (wskaźniki płynności >2,50, wskaźniki rotacji należności < 45 dni, wskaźnik rotacji zobowiązań < 60 dni (20 - 25 dni)).

Wskaźniki zadłużenia (aktywów oraz wskaźniki wypłacalności) osiągają poziomy nie stwarzające zagrożenia dla terminowego regulowania zobowiązań i wiarygodności finansowej zakładu.

W wyniku analizy prognozy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdań finansowych na lata 2021- 2023 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano wartość 56 punktów (rok 2021-2023), co świadczy o stabilnej sytuacji finansowej Zakładu i utrzymywaniu się korzystnych trendów w sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu.

### III.5. Ocena Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach – SPZOZ

Zestawienie wartości osiągniętych wskaźników za lata 2020 – 2023 wraz z oceną punktową oraz z łączną liczbą punktów zawiera tabela nr 12.

tabela nr 12

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2020 i LATA 2021– 2023 (PROGNOZA)									
Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022		2023	
		wskaźnik	ilość pkt	wskaźnik	ilość pkt	wskaźnik	ilość pkt	wskaźnik	ilość pkt
I. Wskaźniki zyskowności	Wskaźniki zyskowności netto (%)	-3,10	0	0	3	0,12	3	0,19	3
	Wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,26	0	0,25	0	0,12	0	0,05	0
	Wskaźniki zyskowności aktywów (%)	-3,96	0	0	3	0,18	3	0,30	3
<b>RAZEM</b>		<b>0</b>		<b>6</b>		<b>6</b>		<b>6</b>	
II. Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	3,49	10	2,90	12	2,62	12	2,60	12
	Wskaźniki szybkiej płynności	3,46	10	2,88	10	2,60	10	2,58	10
<b>RAZEM</b>		<b>20</b>		<b>22</b>		<b>22</b>		<b>22</b>	
III. Wskaźniki efektywności	Wskaźniki rotacji należności (w dniach)	43	3	40	3	37	3	41	3
	Wskaźniki rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	20	7	22	7	25	7
<b>RAZEM</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>	
IV. Wskaźniki zadłużenia	Wskaźniki zadłużenia aktywów (%)	27,72	10	32,16	10	34,23	10	35,71	10
	Wskaźniki wypłacalności (%)	0,45	10	0,51	8	0,55	8	0,58	8
<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>18</b>		<b>18</b>		<b>18</b>	
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>50</b>		<b>56</b>		<b>56</b>		<b>56</b>	

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdań finansowych za rok 2020 oraz prognozy na lata 2021- 2023 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano wartości roczne w granicach 58 punktów, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Zakładu.

#### ***IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej.***

Obwód Lecznictwa Kolejowego - SPZOZ jest jedną z największych samodzielnych publicznych jednostek lecznictwa otwartego na terenie miasta Gliwice i powiatu gliwickiego.

Działalność zakładu jest prowadzona w Dziale Lecznictwa Podstawowego w zakresie medycyny rodzinnej, Zespole Pielęgniarstwa Środowiskowego, Poradni Stomatologicznej i Chirurgii Stomatologicznej, Dziale Lecznictwa Specjalistycznego obejmującego 18 poradni specjalisty-cznych, Dział (Pracownia) Fizjoterapii, Poradnię Medycyny Pracy, Poradnie Medycyny Sportowej oraz sześć pracowni diagnostycznych obejmujących: Pracownię Diagnostyki Elektrokarдиоgraficznej, Pracownię Diagnostyki Laboratoryjnej, Pracownię Rentgenodiagnostyki Obrazowej, Pracownię USG, Pracownię Badań Słuchu i Pracownię Spirometrii.

Strukturę organizacyjną zakładu tworzą:

##### *Dział Lecznictwa Podstawowego*

1. Poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
2. Poradnia Pediatryczna,
3. Punkt Szczepień,
4. Poradnia Stomatologiczna,
5. Zespół Pielęgniarstwa Środowiskowego,
6. Poradnia (gabinet) pielęgniarki środowiskowej,
7. Poradnia (gabinet) położnej środowiskowej,
8. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy,

##### *Dział Lecznictwa Specjalistycznego*

9. Poradnia Alergologiczna,
10. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Alergologicznej,
11. Poradnia Chorób Błon Śluzowych Przyzębia,
12. Poradnia Chirurgii Ogólnej,
13. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Chirurgii Ogólnej,
14. Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej,
15. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej,
16. Poradnia Dermatologiczna,
17. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Dermatologicznej,
18. Poradnia Diabetologiczna Dzieci i Młodzieży,
19. Poradnia Diabetologiczna,
20. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Diabetologicznej,
21. Poradnia Endokrynologiczna,
22. Poradnia Ginekologiczno-Położnicza,
23. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Ginekologiczno-Położniczej,
24. Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc,
25. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Gruźlicy i Chorób Płuc,
26. Poradnia Kardiologiczna,
27. Poradnia Logopedyczna,
28. Poradnia Chorób Metabolicznych,
29. Poradnia Medycyny Pracy,

30. Poradnia Neurologiczna,
31. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Neurologicznej,
32. Poradnia Okulistyczna,
33. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Okulistycznej,
34. Poradnia Onkologiczna,
35. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Onkologicznej,
36. Poradnia Otolaryngologiczna,
37. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Otolaryngologicznej,
38. Poradnia Urologiczna,
39. Gabinet Diagnostyczno-Zabiegowy Poradni Urologicznej,
40. Poradnia Chirurgii Stomatologicznej,
41. Dział (Pracownia) Fizjoterapii,
42. Poradnia Sportowa

*Pracownie diagnostyczne*

43. Pracownia Diagnostyki Elektrokardiograficznej,
44. Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej (Laboratorium),
45. Punkt Pobrań Materiałów do Badań,
46. Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej,
47. Pracownia USG,
48. Pracownia Badań Słuchu,
49. Pracownia Spirometrii,

*Administracja*

50. Dyrektor,
51. Główny Księgowy,
52. Dział Finansowo-Księgowy,
53. Sekcja Kadrowo-Płacowa,
54. Sekcja Organizacji i Marketingu,
55. Sekcja Administracyjno-Gospodarcza,
56. Sekcja Statystyki Medycznej,
57. Samodzielne stanowisko d/s ochrony przeciwpożarowej,
58. Samodzielne stanowisko d/s ochrony radiologicznej,
59. Samodzielne stanowisko d/s zamówień publicznych,
60. Radca Prawny,
61. Sekretariat,
62. Administrator bezpieczeństwa i informacji,
63. Samodzielne stanowisko d/s bhp,
64. Zespół Kontroli Dokumentacji Medycznej,
65. Zespół Monitorowania Jakości Usług.

W przyszłości objętej niniejszym Raportem Zakład przewiduje kontynuację działalności medycznej w następujących zakresach POZ, ASO, rehabilitacja lecznicza, i leczenie stomatologiczne.

W momencie sporządzania niniejszego Raportu nie podjęto decyzji o zmianach w strukturze organizacyjnej zakładu.

Istotne znaczenie dla realizacji prognoz przedstawionych w niniejszym Raporcie mają następujące w/w ryzyka:

- ryzyko finansowe związane z ograniczeniem bądź niepodpisaniem kontraktu z NFZ obejmującym dany zakres świadczeń (jest ono zróżnicowane ze względu na rodzaj świadczeń).
- ryzyko związane z niemożnością przewidzenia ostatecznego wyniku ewentualnych sporów zbiorowych pomiędzy Zakładem a związkami zawodowymi działającymi w Zakładzie. Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu w zakładzie nie występuje spór zbiorowy,
- ryzyko kadrowe związane z narastającymi trudnościami w pozyskiwaniu wysokospecjalistycznej kadry lekarskiej oraz kadry pielęgniarskiej.

Analiza wskaźnikowa sytuacji ekonomiczno-finansowej pokazuje, że w latach objętych niniejszym Raportem nie istnieje zagrożenie dla kontynuowania działalności Zakładu. Będzie to jednak możliwe przy założeniu wzrostu kontraktu z NFZ będącego głównym źródłem przychodów Zakładu, zwiększenia pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych oraz racjonalizacji kosztów.

D y r e k t o r  
(-)  
Ryszard Bosowski

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

tabela nr 8

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 559 283</b>	<b>10 194 599</b>	<b>11 585 113</b>	<b>12 403 000</b>	<b>12 803 002</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>10 574 427</b>	<b>10 201 485</b>	<b>11 570 113</b>	<b>12 410 000</b>	<b>12 810 002</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	10 000 429	9 892 537	11 160 113	11 876 000	12 275 000
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	161 572	97 734	182 000	120 000	120 002
A.I.4.	pozostałych	412 426	211 214	228 000	414 000	415 000
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>-15 274</b>	<b>-6 886</b>	<b>15 000</b>	<b>-7 000</b>	<b>-7 000</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 777 903</b>	<b>10 802 483</b>	<b>11 915 113</b>	<b>12 720 000</b>	<b>13 114 002</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>401 595</b>	<b>430 399</b>	<b>390 000</b>	<b>376 000</b>	<b>350 000</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>521 604</b>	<b>601 250</b>	<b>633 000</b>	<b>664 000</b>	<b>726 000</b>
<b>B.II.1</b>	<b>Materiałów</b>	<b>322 847</b>	<b>379 049</b>	<b>399 000</b>	<b>422 000</b>	<b>442 000</b>
B.II.1.1	- leków	20 671	19 824	22 000	22 000	24 000
B.II.1.1	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.1	- sprzętu jednorazowego	32 751	81 061	76 000	80 000	83 000
B.II.1.1	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	97 012	61 857	65 000	78 000	90 000
B.II.1.1	- paliwa (gaz)	0	0	0	0	0
B.II.1.1	- pozostałe	172 413	216 307	236 000	242 000	245 000
<b>B.II.2</b>	<b>Energii</b>	<b>198 757</b>	<b>222 201</b>	<b>234 000</b>	<b>258 000</b>	<b>284 000</b>
B.II.2.1	- elektrycznej	40 632	48 363	51 000	60 000	70 000
B.II.2.1	- ciepłej	142 503	160 684	165 000	180 000	195 000
B.II.2.1	- pozostałe	15 622	13 154	18 000	18 000	19 000
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>1 627 627</b>	<b>1 759 118</b>	<b>1 991 100</b>	<b>2 079 000</b>	<b>2 176 000</b>
B.III.1	remontowe	18 363	57 859	56 000	56 000	56 000
B.III.2	transportowe	43 227	45 712	50 000	53 000	55 000
B.III.3	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	1 320 101	1 390 250	1 610 000	1 690 000	1 770 000
B.III.4	pozostałe usługi	245 936	265 297	275 100	280 000	295 000
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>193 676</b>	<b>223 849</b>	<b>229 500</b>	<b>232 000</b>	<b>240 000</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>6 813 012</b>	<b>6 622 851</b>	<b>7 220 141</b>	<b>7 812 865</b>	<b>8 027 945</b>
B.V.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	6 129 136	6 146 993	6 622 933	7 268 865	7 483 945
B.V.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	683 876	475 858	597 208	544 000	544 000
B.V.3	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>1 177 671</b>	<b>1 129 889</b>	<b>1 409 638</b>	<b>1 511 135</b>	<b>1 547 057</b>
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 068 983	1 036 798	1 292 056	1 387 066	1 419 670
	- składki na Fundusz Pracy	80 541	67 456	84 082	90 265	92 387
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
<b>B.VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>42 588</b>	<b>35 127</b>	<b>41 734</b>	<b>45 000</b>	<b>47 000</b>
	- w tym podróże służbowe	35 353	28 000	35 000	37 000	39 000
<b>B.VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>130</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-218 620</b>	<b>-607 884</b>	<b>-330 000</b>	<b>-317 000</b>	<b>-311 000</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>269 339</b>	<b>267 175</b>	<b>300 000</b>	<b>302 000</b>	<b>305 000</b>
<b>D.I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.II.</b>	<b>Dotacje, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
<b>D.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>269 339</b>	<b>267 175</b>	<b>300 000</b>	<b>302 000</b>	<b>305 000</b>

	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	10 956	10 956	10 956	10 956	10 956
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 703</b>	<b>528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.I.</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>131</b>	<b>116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 572</b>	<b>412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>49 016</b>	<b>-341 237</b>	<b>-30 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-6 000</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>38 250</b>	<b>17 158</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>31 000</b>
<b>G.I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.I.a</b>	<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<b>G.I.a</b>	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
<b>G.I.b</b>	<i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0	0	0	0	0
<b>G.I.b</b>	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0	0	0	0	0
<b>G.II.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>38 250</b>	<b>17 158</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>31 000</b>
<b>G.II.-</b>	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<b>G.III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.III.-</b>	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<b>G.IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.V.</b>	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>450</b>	<b>794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>1</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.I.-</b>	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<b>H.II.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.II.-</b>	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0	0	0	0	0
<b>H.III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>450</b>	<b>758</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.IV.</b>	<b>Inne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>86 816</b>	<b>-324 873</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>25 000</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>113</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>86 703</b>	<b>-324 873</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>25 000</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Suma Przychodów	10 866 872	10 478 932	11 915 113	12 735 000	13 139 002
2	Suma Kosztów	10 780 056	10 803 805	11 915 113	12 720 000	13 114 002

## BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
<b>AKTYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 934 037</b>	<b>2 736 590</b>	<b>2 740 386</b>	<b>2 566 000</b>	<b>2 279 000</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 934 037</b>	<b>2 736 590</b>	<b>2 740 386</b>	<b>2 566 000</b>	<b>2 279 000</b>
A.II.1.	Środki trwałe	2 878 331	2 697 718	2 693 386	2 506 000	2 209 000
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	158 854	152 370	145 886	139 402	132 919
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 957 328	1 962 457	1 879 500	1 858 409	1 728 000
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	252 958	254 441	183 000	152 689	108 000
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	509 191	328 450	485 000	355 500	240 081
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	55 706	38 872	47 000	60 000	70 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 992 773</b>	<b>5 736 017</b>	<b>5 459 614</b>	<b>5 734 000</b>	<b>6 221 000</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>41 965</b>	<b>48 540</b>	<b>45 000</b>	<b>50 000</b>	<b>55 500</b>
B.I.1.	Materiały	41 965	48 540	45 000	50 000	55 500
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 065 959</b>	<b>1 352 834</b>	<b>1 204 614</b>	<b>1 359 500</b>	<b>1 535 500</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	1 065 959	1 352 834	1 204 614	1 359 500	1 535 500
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 059 174	1 343 637	1 195 614	1 350 000	1 525 500
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 059 174	1 343 637	1 195 614	1 350 000	1 525 500

B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 219	8 631	9 000	9 500	10 000
B.II.3.c.	inne	566	566	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 872 827</b>	<b>4 322 753</b>	<b>4 198 000</b>	<b>4 311 500</b>	<b>4 615 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 872 827	4 322 753	4 198 000	4 311 500	4 615 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 872 826	4 322 753	4 198 000	4 311 500	4 615 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 981	4 318 906	4 194 153	50 000	50 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	3 828 845	3 847	3 847	4 261 500	4 565 000
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne		0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 023</b>	<b>11 890</b>	<b>12 000</b>	<b>13 000</b>	<b>15 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>7 926 810</b>	<b>8 472 607</b>	<b>8 200 000</b>	<b>8 300 000</b>	<b>8 500 000</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
<b>PASYWA</b>						
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 490 567</b>	<b>5 165 694</b>	<b>5 165 994</b>	<b>5 180 994</b>	<b>5 205 994</b>
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 229 333	2 229 333	2 229 333	2 229 333	2 229 333
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 174 531	3 261 235	2 936 661	2 936 661	2 951 661
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	86 703	-324 874	0	15 000	25 000
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	86 703	-324 874	0	15 000	25 000
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 436 243</b>	<b>3 306 913</b>	<b>3 034 006</b>	<b>3 119 006</b>	<b>3 294 006</b>
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	833 299	838 439	860 000	890 000	921 000
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	833 299	838 439	860 000	890 000	921 000
B.I.2.-	długoterminowa	609 776	708 153	759 000	657 661	650 205
B.I.2.-	krótkoterminowa	223 523	130 286	101 000	232 339	270 795
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 267 990</b>	<b>1 510 580</b>	<b>1 777 006</b>	<b>1 951 097</b>	<b>2 114 188</b>

B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 267 990	1 510 580	1 777 006	1 951 097	2 114 188
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	196 516	557 727	707 006	810 000	920 000
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	196 516	557 727	707 006	810 000	920 000
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	519 595	493 898	530 000	540 000	565 000
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	457 424	432 107	470 000	510 000	545 000
B.III.3.i.	inne	94 455	26 848	70 000	91 097	84 188
B.III.4.	Fundusze specjalne	0	0	0	0	0
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0	0	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>334 954</b>	<b>957 894</b>	<b>397 000</b>	<b>277 409</b>	<b>258 818</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	334 954	957 894	397 000	277 409	258 818
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	334 954	315 862	297 000	277 409	258 818
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0	642 032	100 000	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>7 926 810</b>	<b>8 472 607</b>	<b>8 200 000</b>	<b>8 300 000</b>	<b>8 500 000</b>