

## RAPORT FINANSOWY

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

ZA 2016 ROK

Nowelizacja ustawy o działalności leczniczej, która weszła w życie 15 lipca 2016 r., wprowadza nowe zadania i obowiązki podmiotów leczniczych. Kierownik SPZOZ-u otrzymuje nowy obowiązek sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno finansowej placówki. Raport ten ma być przekazany podmiotowi tworzącemu do 31 maja każdego roku. Raport jest przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata obrotowe.

Powyższa analiza oraz prognoza jest sporządzona na podstawie wskaźników ekonomiczno finansowych, które są określone przez Ministra Zdrowia /Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku/.

### **Rozporządzenie określa:**

1/.Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, na podstawie których dokonuje się analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, zwane dalej „wskaźnikami ekonomiczno-finansowymi”;

2/.Sposób obliczania wskaźników ekonomiczno-finansowych oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy ekonomiczno-finansowej.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, określa załącznik do rozporządzenia.

**WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE, SPOSÓB ICH OBLICZANIA  
ORAZ PRZYPISANE IM PUNKTOWE OCENY, KTÓRE SŁUŻĄ  
DO ANALIZY ORAZ PROGNOZY SYTUACJI  
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ, O KTÓRYCH MOWA  
W ART. 53A UST. 2 USTAWY Z DNIA 15 KWIETNIA 2011 R.  
O DZIAŁALNOŚCI LECZNICZEJ (DZ. U. Z 2016 R. POZ. 1638, 1948 I 2260)**

**1. Wskaźniki zyskowności**

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) *wskaźnik zyskowności netto (%)* =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

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

2) *wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)* =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

3) *wskaźnik zyskowności aktywów (%)* =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}, \text{ gdzie}$$

*średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.*

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

## 2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1) *wskaźnik bieżącej płynności* =

**Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)**

---

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

---

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

2) *wskaźnik szybkiej płynności* =

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

### 3. Wskaźniki efektywności

1) *wskaźnik rotacji należności (w dniach)* =

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{gdzie, Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) *wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)* =

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie, Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

#### 4. Wskaźniki zadłużenia

1) *wskaźnik zadłużenia aktywów (%)* =

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

Aktywa razem

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

2) wskaźnik wypłacalności =

*Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania*

**Fundusz własny**

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadająca na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Jedlni-Letnisko			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2%	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	6,17	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	6,17	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,08	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			59

Szczegółową analizę wskaźnikową za 2016 rok stanowi załącznik Nr 1.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Opalewska*

DYREKTOR  
*Waldemar Przybyłowicz*

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>		<b>9</b>
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	1%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	1%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	2%	3
<b>II. Wskaźniki płynności</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,17	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,17	10
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>		<b>10</b>
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	31	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	16	7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	7%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,08	10
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>		<b>59</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Opalewska

DYREKTOR

Wojciech Przybyłowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

ul. Chałubińskiego 10-23

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 161 312,76</b>	<b>2 269 791,84</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 161 312,76	2 269 791,84
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 089 545,24</b>	<b>2 243 940,11</b>
I	Amortyzacja	66 150,10	45 273,00
II	Zużycie materiałów i energii	162 969,20	168 309,97
III	Usługi obce	246 904,78	270 721,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 223,40	3 399,30
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 354 382,59	1 472 233,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	211 655,88	240 066,89
	- emerytalne	0,00	108 107,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 259,29	43 935,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>71 767,52</b>	<b>25 851,73</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,31</b>	<b>557,42</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1,31	557,42
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 190,09</b>	<b>2 361,90</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 190,09	2 361,90
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>70 578,74</b>	<b>24 047,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 349,20</b>	<b>6 359,64</b>



I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 349,20	6 359,64
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>406,52</b>	<b>97,27</b>
I	Odsetki, w tym:	406,52	97,27
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>76 521,42</b>	<b>30 309,62</b>
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>76 521,42</b>	<b>30 309,62</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 40/k  
 Anna Opalewska

DYREKTOR  
 Waldemar Przybyłowicz

AKTYWA		Stan na dzień:		PASywa		Stan na dzień:	
		31.12.2015.	31.12.2016.			31.12.2015.	31.12.2016.
A	Aktywa trwałe	708 069,22	792 403,67	A	Kapitał (fundusz) własny	1 315 269,17	1 345 578,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	306 032,32	306 032,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	932 715,43	1 009 236,85
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	708 069,22	792 403,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	708 069,22	792 403,67		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	634 369,83	640 907,79	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	53 624,28	44 190,96	VI	Zysk (strata) netto	76 521,42	30 309,62
d)	środki transportu	0,00	69 225,80	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	20 075,11	38 079,12	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 068,54	105 794,53
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
				e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>98 068,54</b>	<b>105 794,53</b>
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>705 268,49</b>	<b>658 969,63</b>	b)	inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3	Wobec pozostałych jednostek	96 603,82	101 967,11
1	Materiały	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

4	Towary	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	38 387,14	30 966,06
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	38 387,14	30 966,06
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>174 162,40</b>	<b>215 217,52</b>		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 216,68	62 026,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	0,00	8 975,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 464,72	3 827,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	174 162,40	215 217,52		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	174 162,40	213 996,52				
	- do 12 miesięcy	174 162,40	213 996,52				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	1 221,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>522 512,34</b>	<b>437 101,85</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	522 512,34	437 101,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				

	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	522 512,34	437 101,85			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	522 512,34	437 101,85			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 593,75	6 650,28			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 413 337,71</b>	<b>1 451 373,32</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 413 337,71      1 451 373,32</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wojciech*  
 Anna Opalewska

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Waldemar Przyszytyłowicz

NAZWA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2017

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>		<b>9</b>
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0%	3
<b>II. Wskaźniki płynności</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,36	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,36	10
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>		<b>10</b>
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	34	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	16	7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	7%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,08	10
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>		<b>59</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Opalewska

DYREKTOR

Monika Dziągłowicz

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 269 791,84</b>	<b>2 385 517,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 269 791,84	2 385 517,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 243 940,11</b>	<b>2 390 069,00</b>
I	Amortyzacja	45 273,00	47 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	168 309,97	171 350,00
III	Usługi obce	270 721,74	283 500,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 399,30	3 600,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 472 233,36	1 580 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	240 066,89	251 650,00
	- emerytalne	108 107,51	109 221,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 935,85	52 969,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>25 851,73</b>	<b>-4 552,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>557,42</b>	<b>557,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	557,42	557,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 361,90</b>	<b>2 386,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 361,90	2 386,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>24 047,25</b>	<b>-6 381,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 359,64</b>	<b>6 425,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 359,64	6 425,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>141,14</b>	<b>44,00</b>
I	Odsetki, w tym:	97,27	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	43,87	44,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>30 265,75</b>	<b>0,00</b>
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>30 265,75</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Opalewska*

DYREKTOR  
*Waldemar Przybyłowicz*



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Jedlnia Leńska  
ul. Chopina 1 tel. 322 10 23

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>792 403,67</b>	<b>765 957,00</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 345 578,79</b>	<b>1 345 579,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	306 032,32	306 032,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 009 236,85	1 039 547,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) -	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>792 403,67</b>	<b>765 957,00</b>	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Środki trwałe	792 403,67	765 957,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	640 907,79	630 974,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	44 190,96	39 375,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>30 309,62</b>	<b>0,00</b>
d)	środki transportu	69 225,80	61 680,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	38 079,12	33 928,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>105 794,53</b>	<b>106 884,00</b>
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2	Rezerwa na świadczenia - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1	Nieruchomości	0,00	0,00				



2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	105 794,53	106 884,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	658 969,65	686 506,00	3 Wobec pozostałych jednostek	101 967,11	103 017,00
I	Zapasy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00			
4	Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	30 966,06	31 285,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	30 966,06	31 285,00
II	Należności krótkoterminowe	215 217,52	233 184,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 026,05	62 665,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	i) inne	8 975,00	9 067,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4 Fundusze specjalne	3 827,42	3 867,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

b)	inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	215 217,52	233 184,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	213 996,52	231 950,00			
	- do 12 miesięcy	213 996,52	231 950,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c)	inne	1 221,00	1 234,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	437 101,85	446 603,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	437 101,85	446 603,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	437 101,85	446 603,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	437 101,85	446 603,00			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 650,28	6 719,00			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 451 373,32</b>	<b>1 452 463,00</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 451 373,32</b>	<b>1 452 463,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Opalewska

DYREKTOR  
Waldemar Wądrychowicz

NAZWA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2018

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>		<b>9</b>
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0%	3
<b>II. Wskaźniki płynności</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,53	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,53	10
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>		<b>10</b>
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	36	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	16	7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	7%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,08	10
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>		<b>59</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Anna Opalewska

DYREKTOR  
 Waldemar Rygbyłowicz

570872603  
 SAMODZIELNY PUBLICZNY  
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 Jedlnia-Letnisko  
 ul. Chopina 1 tel. 322 10 20

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 385 517,00</b>	<b>2 410 088,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 385 517,00	2 410 088,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 390 069,00</b>	<b>2 414 687,00</b>
I	Amortyzacja	47 000,00	47 484,00
II	Zużycie materiałów i energii	171 350,00	173 115,00
III	Usługi obce	283 500,00	286 420,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 600,00	3 637,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 580 000,00	1 596 274,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	251 650,00	254 242,00
	- emerytalne	109 221,00	110 346,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 969,00	53 515,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-4 552,00</b>	<b>-4 599,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>557,00</b>	<b>563,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	557,00	563,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 386,00</b>	<b>2 411,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 386,00	2 411,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-6 381,00</b>	<b>-6 447,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 425,00</b>	<b>6 492,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

(pieczęć jednostki)

**BILANS**  
 sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASywa		Stan na dzień:	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>765 957,00</b>	<b>741 463,00</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 345 579,00</b>	<b>1 345 579,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	306 032,00	306 032,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 039 547,00	1 039 547,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>765 957,00</b>	<b>741 463,00</b>	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	765 957,00	741 463,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	630 974,00	621 194,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	39 375,00	35 082,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d)	środki transportu	61 680,00	54 957,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 884,00	107 985,00
e)	inne środki trwałe	33 928,00	30 230,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia - długoterminowa	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1	Nieruchomości	0,00	0,00				

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 425,00	6 492,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>44,00</b>	<b>45,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	44,00	45,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Opalewska

DYREKTOR

Włodzisław Przybyłowicz

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	106 884,00	107 985,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	686 506,00	712 101,00	3 Wobec pozostałych jednostek	103 017,00	104 078,00
I	Zapasy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00			

4	Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	31 285,00	31 607,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	31 285,00	31 607,00
II	Należności krótkoterminowe	233 184,00	244 109,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 665,00	63 310,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	i) inne	9 067,00	9 161,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4 Fundusze specjalne	3 867,00	3 907,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

b)	inne	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	233 184,00	244 109,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	231 950,00	244 109,00			
	- do 12 miesięcy	231 950,00	244 109,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c)	inne	1 234,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	446 603,00	461 204,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	446 603,00	461 204,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	446 603,00	461 204,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	446 603,00	461 204,00			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 719,00	6 788,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 452 463,00	1 453 564,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 452 463,00	1 453 564,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Opalewska

DYREKTOR

Waldemar Przybyłowicz



NAZWA WSKAŹNIKOWA - rok prognozowany 2019

NAZWA WSKAŹNIKA	WARTOŚĆ	OCENA
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>		<b>9</b>
1) wskaźnik zyskowności netto = wynik netto * 100%/przychody ogółem	0%	3
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0%	3
3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	0%	3
<b>.. Wskaźniki płynności</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,68	10
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)- zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	6,68	10
<b>III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi</b>		<b>10</b>
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	38	3
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	16	7
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki</b>		<b>20</b>
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	7%	10
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/kapitał własny	0,08	10
<b>OCENA ŁĄCZNA</b>		<b>59</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Opalewska

DYREKTOR  
Waldemar Przybyłowicz

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2018	2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 410 088,00</b>	<b>2 434 912,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 410 088,00	2 434 912,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 414 687,00</b>	<b>2 439 559,00</b>
I	Amortyzacja	47 484,00	47 973,00
II	Zużycie materiałów i energii	173 115,00	174 898,00
III	Usługi obce	286 420,00	289 370,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 637,00	3 675,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 596 274,00	1 612 716,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	254 242,00	256 861,00
	- emerytalne	110 346,00	111 483,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 515,00	54 066,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-4 599,00</b>	<b>-4 647,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>563,00</b>	<b>569,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	563,00	569,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 411,00</b>	<b>2 436,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 411,00	2 436,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-6 447,00</b>	<b>-6 514,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 492,00</b>	<b>6 559,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	107 985,00	109 097,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	712 101,00	735 951,00	3 Wobec pozostałych jednostek	104 078,00	105 150,00
I	Zapasy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00			

4	Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	31 607,00	31 933,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	31 607,00	31 933,00
II	Należności krótkoterminowe	244 109,00	256 623,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 310,00	63 962,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	i) inne	9 161,00	9 255,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4 Fundusze specjalne	3 907,00	3 947,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

b)	inne	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	244 109,00	256 623,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 109,00	256 623,00			
	- do 12 miesięcy	244 109,00	256 623,00			
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>461 204,00</b>	<b>472 470,00</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	461 204,00	472 470,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	461 204,00	472 470,00			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	461 204,00	472 470,00			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 788,00</b>	<b>6 858,00</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 453 564,00</b>	<b>1 454 676,00</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 453 564,00</b>	<b>1 454 676,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Opalewska*

DYREKTOR  
*Waldemar Przybyłowicz*

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 492,00	6 559,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>45,00</b>	<b>45,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	45,00	45,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Opalewska

DYREKTOR

Waldemar Przytyłowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Jednostka samorządowa

ul. Chopina 1 tel. 322 10 23

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>741 463,00</b>	<b>718 725,00</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 345 579,00</b>	<b>1 345 579,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	306 032,00	306 032,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 039 547,00	1 039 547,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>741 463,00</b>	<b>718 725,00</b>	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	741 463,00	718 725,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	621 194,00	611 565,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 082,00	31 258,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d)	środki transportu	54 957,00	48 967,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 985,00	109 097,00
e)	inne środki trwałe	30 230,00	26 935,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia - długoterminowa	0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
1	Nieruchomości	0,00	0,00				

## PODSUMOWANIE RAPORTU - ANALIZA TRENDU

### WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

2016	2017	2018	2019	trend
------	------	------	------	-------

#### I. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto	1,00%	0%	0%	0%	stały
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	1,00%	0%	0%	0%	stały
3) wskaźnik zyskowności aktywów	2,00%	0%	0%	0%	stały

OCENA: Jednostka zachowawczo nie prognozuje zysku, zatem wskaźniki zyskowności pozostają na niezmienionym, stałym, zerowym poziomie. W tej części analizy, ocena jest najniższa.

#### II. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności	6,17	6,36	6,53	6,68	rosnący
2) wskaźnik szybkiej płynności	6,17	6,36	6,53	6,68	rosnący

OCENA: Wskaźniki płynności mają wysoką wartość, co oznacza, że jednostka nie tylko nie ma problemów z utrzymaniem płynności, lecz także posiada wolne środki finansowe. Rosnący trend to efekt pozostawiania nadwyżki środków obrotowych na rachunku bieżącym bez ich inwestowania.

#### III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1) wskaźnik rotacji należności	31,00	34,00	36,00	38,00	rosnący
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	16,00	16,00	16,00	16,00	stały

OCENA: Wskaźniki utrzymują zadowalające wartości oznaczające skuteczne dochodzenie należności oraz szybkie i terminowe regulowanie zobowiązań. Ich trend wskazuje na skracanie czasu rozliczania należności i zobowiązań.

#### IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki

1) wskaźnik zadłużenia aktywów	7%	7%	7%	7%	stały
2) wskaźnik wypłacalności	0,08	0,08	0,08	0,08	stały

OCENA: wskaźniki zadłużenia jednostki przyjmują bezpieczną wartość, jednostka posiada stabilną zdolność kredytową. Trend wskaźników wskazuje na utrzymywanie wszystkich pozycji na mniej więcej stałym poziomie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Opałewska*

DYREKTOR  
*Waldemar Przybyłowicz*

Najważniejsze przychody jednostki to umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, oraz opieka specjalistyczna w zakresie ginekologii i położnictwa oraz rehabilitacji leczniczej. Pozostałe przychody, związane są ze świadczeniem innych usług leczniczych i medycznych oraz uzyskane odsetki. Największe koszty jednostki to koszty osobowe (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, fundusz socjalny, szkolenia, odzież robocza i inne świadczenia na rzecz pracowników). Jest to związane ze specyfiką udzielanych świadczeń, głównym zasobem jednostki jest bowiem kapitał ludzki – personel ze specjalistycznymi i wysokimi kwalifikacjami, oraz usługi medyczne zakupione u innych podmiotów medycznych. Jednostka terminowo reguluje bieżące zobowiązania, nie posiada również kredytów i pożyczek, stąd też nie są generowane koszty finansowe związane z obsługą długu.

Znaczącą rolę w kształtowaniu się sytuacji finansowo-ekonomicznej SPZOZ w kolejnych latach będą miały nowe przepisy prawa regulujące prowadzenie działalności leczniczej w ramach podstawowej opieki zdrowotnej.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Opalewska

DYREKTOR  
Waldemar Przybyłowicz