

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U.2020r. poz. 295)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole
2. Siedziba :ul. Józefa Poniatowskiego 25, 62-600 Koło
3. Adres :ul. Józefa Poniatowskiego 25
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: tel. 632626140;632628133;
fax: 632720850; sekretariat@spzozkolo.pl; glowny.ksiegowy@spzozkolo.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 000308554
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: KRS 0000034754
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą 11.03.1993r
numer rejestru Wojewody Wielkopolskiego 000000015944

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 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 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,08%	0
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-0,94%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-5,06%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,40	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,35	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	17	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	38	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	60%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-2,36	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					18

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 18 punktówco stanowi 25,71 %maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i o świadczy o trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki- podobnie jak w większości szpitali w Polsce.

(Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spzoz. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku).

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

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok 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 kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej, oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na służbę zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2021 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Nowelizacja ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zapewnia przyspieszenie wzrostu nakładów na zdrowie. Zakłada się, że wysokość finansowania będzie nie niższa niż 5,03% PKB w 2020r; 5,30% PKB w 2021r; 5,55% PKB w 2022r; 5,80% PKB w 2023r.

Po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji stopniowo podążają w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2018 r. ukształtował się na poziomie 1,6 proc., w roku 2019 wyniósł 2,3 proc. Prognozuje się, że w roku 2020 wyniesie 3,2 proc. , w 2021 r. osiągnie poziom 2,5 proc., w 2022r osiągnie poziom 2,5 proc.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2020r na 6,0 a w 2021r na 5,8%, w 2022r. na 5,7%.

Założenia:

14 lutego 2020 r. Sejm uchwalił ustawę budżetową na rok 2020, która nie zakładała deficytu. Prognozowany wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,7 proc.), wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz emerytur i rent (nominalnie o 6,3 proc.) i inflację na poziomie 2,5 proc miał sprzyjać zapewnieniu stabilności finansów publicznych i wsparcie wzrostu gospodarczego.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

W bieżącym roku ze względu na trwającą epidemię w nowelizacji ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw Minister Finansów nie opracowuje Wieloletniego Planu Finansowego Państwa. Wszystkie państwa członkowskie UE w ramach przygotowania budżetów stosują procedury uproszczone. Wszystkie państwa ze względu na poważne spowolnienie gospodarcze wywołane pandemią, uruchamiają w 2020 r. dodatkowe środki budżetowe dla powstrzymania pandemii COVID-19 i łagodzenia jej skutków. W Polsce walka z epidemią oraz uruchomienie szeregu działań mających na celu ograniczenie negatywnych skutków epidemii będzie miało wpływ na pogorszenia wskaźników makroekonomicznych w stosunku do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2021 i ustawy budżetowej na 2020r. Zakładany jest wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych z 0,7% PKB w 2019 r. do 8,4% PKB w 2020r.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020r. Do prognozy przychodów na lata 2020-2022 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie/rodzaju:	<u>Nowe kontrakty</u>	<u>Aneksowanie kontraktów wieloletnich</u>	Okres obowiązywania umów/okres rozliczeniowy aneksów w 2020 r.
1.	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej 150002160/03/8/0030/0/17/21 (Umowa zawarta od 01.10.2017-30.06.2021)	-----	1	Aneks nr APU_1/2020 01.01.2020-31.12.2020 Aneks nr /WWR_1_20 Aneks nr /WWP_1_20 Aneks nr Ryczałt_1_2020 Aneks nr /NZ_OF/2020 Aneks nr /WWLP/2020 Aneks nr /WWP_2_20 Aneks nr /43_1KW/2020 Aneks nr /WWR_2_20
2.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna 150002160/02/1/0130/4/19/19 (Umowa zawarta od 01.01.2019 - 31.12.2019)	-----	1	Aneks nr APU_1/2020 01.01.2020 – 31.12.2020 Aneks nr /ZP1H1
3.	Podstawowa opieka zdrowotna – transport sanitarny 150002160 /0113/0790/4/16/NN (Umowa zawarta od 01.01.2016 r. –na czas nieokreślony)	-----	1	Aneks Nr APU_1/2020 01.01.2020- 31.12.2020
4.	Podstawowa opieka zdrowotna – położna środowiskowa 150002160 /0113/0792/4/16/NN (Umowa zawarta od 01.01.2016 r. –na czas nieokreślony)	-----	1	Aneks Nr APU_1/2020 01.01.2020- 31.12.2020
5.	Podstawowa opieka zdrowotna – POZ (od 8:00 do 18:00) 150002160/0113/0791/4/16/NN (Umowa zawarta od 01.01.2016 r. –na czas nieokreślony)	-----	1	Aneks Nr APU_1/2020 01.01.2020 – 31.12.2020 Aneks nr / RC
6.	Ratownictwo medyczne (zwane dalej RTM) – Umowa o współpracy przy udzielaniu świadczeń opieki zdrowotnej Ratownictwa Medycznego z 12 lutego 2019 zawarta na okres 2019-2020 z WCRM w Koninie	-----	1	01.01.2020- 31.12.2020
7.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna 150002160/02/1/0140/4/20/21 (Umowa zawarta od 15.03.2020 - 31.12.2020)	1	-----	Umowa 15.03.2020 - 31.12.2020
8.	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne 150002160/19/1/0014/0/20/20 (Umowa zawarta od 10.04.2020 - 04.09.2020)	1	-----	Umowa 10.04.2020 - 04.09.2020

U S T AWA z dnia 23 marca 2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określiła kwalifikację świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia a także wskazała profile systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021r. SPZOK spełnia wymogi do zakwalifikowania do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali 1 stopnia referencyjności

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2021 i 2022 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2020-2022r.

Prognoza przychodów na 2020 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 98% przychodów SPZOK. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. Podobnie jak w całej gospodarce w okresie marzec -kwiecień 2020r. odnotowano znaczne zmniejszenie rzeczowe wykonania kontraktu w stosunku do planu. Mimo to zgodnie z obowiązującymi na dzień dzisiejszy przepisami spadek wykonania świadczeń nie ma bezpośredniego przełożenia na wpływy środków z NFZ.

W prognozie na 2020 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii – niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoki % pracowników na zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związany z zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa potrwałają nie dłużej niż do 15 czerwca 2020 r .

Na lata 2021 i 2022 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej inflacji czyli o 2,8%. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2020r wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna gwarantować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków

pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Wg. Prognozy Banku Światowego konsumpcja prywatna w 2020r spadnie w stosunku do 2019 roku o 3,2% a w 2021 roku wzrośnie w stosunku do 2020 roku o 2,3% a w następnym roku ten wzrost osiągnie dalsze 3%.

Ze względu na przewidywany spadek dochodów prywatnych i zmniejszoną liczbę zatrudnionych zakłada się 3% spadek przychodów z usług komercyjnych i 5 % spadek przychodów medycyny pracy.

Prognoza kosztów na 2020 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. Prognozowane koszty przekraczają znacznie plan kosztów z planu zatwierdzonego ze względu na dodatkowe koszty, związane przede wszystkim ze zwiększeniem wymogów sanitarno-epidemiologicznych ze względu na stan epidemii oraz realizację dodatkowych zadań nałożonych na podmiot związanych z COVID-19 . Zgodnie z wprowadzonymi regulacjami prawnymi wprowadzonymi ustawą szczególną zmiany planu finansowego w zakresie zwiększenia kosztów związanych z epidemią mogą być wprowadzane z pominięciem art.52 ustawy o finansach publicznych. Na dzień 28.05.2020r. zwiększenie kosztów związanych z dodatkowym zabezpieczeniem i zakupem środków ochrony osobistej ze środków własnych wynoszą 91.743,42zł.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

-koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne

- od 2021 podwyższono koszty pracy o 1,5% w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych

-koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2020r

-w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji 2,8% (nie przewidując wzrostu w zakupie paliwa i usługach pomocniczych przy jednoczesnym założeniu większego wzrostu w usługach specjalistycznych w tym medycznych)

Zagrożenia

-W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

(Podstawowym założeniem przy opracowaniu korekty wskaźników na 2020 było przyjęcie, że ograniczenia składające się na ogólnospołeczną kwarantannę istotne dla funkcjonowania gospodarki będą znoszone w maju br., co jest spójne z założeniami Komisji Europejskiej)

- Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa jednak dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej

- spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach,
- zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia
- brak możliwości wypracowania kontraktu z NFZ mimo przywrócenie w II połowie roku 2020 planowych zabiegów i badań w placówkach ochrony zdrowia oraz obniżenie wartości kontraktów w latach następnych
- zmniejszenie wartości jednostki rozliczeniowej ze względu na spadek przychodów i braku środków w budżecie państwa na świadczenia gwarantowane
- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż wzrost przychodów
- zmiana przepisów w zakresie pokrycia strat SPZOZ przez organy tworzące
- likwidacja jednostek generujących straty
- zmiany systemowe ograniczające liczbę podmiotów leczniczych
- generowanie wysokich kosztów finansowych w związku z wejściem w życie ustaw o przeciwdziałaniu zatorom płatniczym
- obowiązek przystąpienia do PPK bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty
- brak kadry medycznej
- roszczenia płacowe
- zamrożenie środków na inwestycje ze względu na wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2020-2022.**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,14%	0	0,57%	3	1,10%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,96%	3	2,62%	3	3,00%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-1,85%	0	0,98%	3	1,92%	3
	Razem		3		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,34	0	0,34	0	0,32	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,29	0	0,29	0	0,28	0
	Razem		0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	17	3	16	3	16	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	39	7	34	7	33	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	60%	8	57%	8	55%	8
	Wskaźnik wypłacalności	-2,05	0	-2,00	0	-2,07	0
	Razem		8		8		8
Łączna wartość punktów			21		27		27

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	8	8	8
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	18	21	27	27

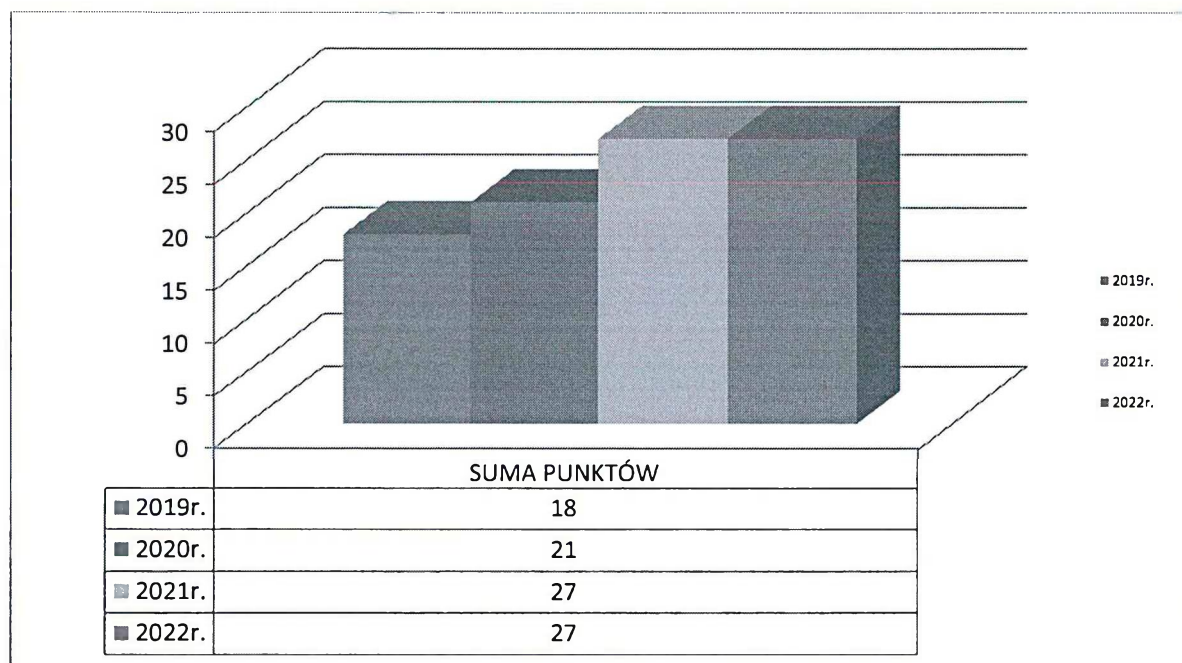
Podsumowanie

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole nie jest łatwa. Wyniki roku 2019 pozwoliły na uzyskanie 18 punktów. Prognoza na lata 2021 i 2022 jest jednak bardziej korzystna, przewiduje istotną poprawę wskaźnika zyskowności aktywów oraz wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej. Wartość punktowa pozostałych wskaźników ekonomiczno-finansowych w kolejnych latach również ulegnie poprawie.

Należy wskazać, że prognozuje się w kolejnych latach wypracowanie zysku, a co za tym idzie stopniowe zwiększanie kapitału własnego. Jak wskazują prognozy zaprezentowane w bilansie, przewiduje się również sukcesywne zmniejszanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Wzrost zobowiązań ogółem wynika z zaciągnięto w 2019 roku kredytu, szpital nie jest w stanie uregulować z bieżących środków zobowiązań wynikających z wyroku sądowego, wydatków związanych z rozbudową oraz z wyrokami w sprawie ZUS.

Najmniej satysfakcjonujące są: wskaźnik bieżącej płynności, wskaźnik szybkiej płynności i wskaźnik wypłacalności na poziomie 0, ale należy mieć tu świadomość, że ujemny kapitał własny wskazujący na brak pokrycia strat z lat ubiegłych ma tutaj decydujące znaczenie.

Sytuacja w służbie zdrowia jest bardzo dynamiczna: zmieniają się przepisy zarówno w kwestii finansowania, zatrudnienia, jaki wynagradzania (rosnące wydatki na wynagrodzenia rezydentów, lekarzy i pielęgniarek). Dodatkowo coraz bardziej jest odczuwalny brak lekarzy i pielęgniarek na rynku. SP ZOZ w Kole musi więc na bieżąco monitorować wszystkie zmiany i odpowiednio szybko reagować.



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

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z zobowiązań z tytułu wyroku sądowego, który uprawomocnił się w 2019r a który dotyczy błędu medycznego w latach poprzednich; zobowiązań z tytułu wyroków sądowych w sprawie składek ZUS ratowników za lata 2012-2014, oraz zaciągnięto w 2019 roku kredytu w wysokości 1.935.000,00
2. Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia - zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 czerwca 2017r o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych do dnia 30 czerwca 2019 najniższe wynagrodzenie zasadnicze ustala się jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty 3900 brutto, a w okresie od 01 lipca 2019 do dnia 30 czerwca 2020 jest to kwota 4200 brutto. Natomiast zgodnie z art. 3 w/w ustawy do dnia 31.12.2021 podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego ustalonego jako iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, wzrost kursu dolara, czasowe ograniczenie dostaw z Chińskiej Republiki Ludowej- największy dostawca środków ochrony osobistej dla UE, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020r.

Na dzień dzisiejszy trudne są do oszacowania koszty jakie będą ponoszone na zakup środków ochrony osobistej. Większość zakupów realizowana jest na podstawie umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego. Obecnie został zachwiany rynek dostaw na materiały ochrony osobistej ze względu na wzrost zapotrzebowania na rynku. Dało się zauważyć iż produkty te stały się na rynku towarem deficytowym, gdyż każdy obywatel chciał się w nie wyposażyć, a wcześniej były przewidziane tylko dla służb medycznych. Do jednostki wpłynęły informacje od firm (kontrahentów) o braku możliwości terminowych dostaw, co przekłada się na ceny nabywanych środków ochrony osobistej. W

związku z pandemią dokonano aneksowania kończącej się umowy z kontrahentem na badania laboratoryjne- ALAB

Jednostka zawarła w bieżącym roku z NFZ umowy i aneksy do umów na udzielanie świadczeń medycznych i nie odnotowała spadku przychodów w 2020r. Należy zauważyć, iż w związku z panującą pandemią zauważalny jest znaczny spadek przyjęć pacjentów co może doprowadzić do obniżenia ryczałtu na rok 2021r.

W celu zapewnienia ciągłości świadczeń medycznych zostały zawarte umowy dodatkowe z ratownikami medycznymi, oraz nie przeprowadza się nowych konkursów z lekarzami. Jednostka otrzymuje wsparcie ze strony państwa jak również podmiotu tworzącego. Na rzecz szpitala Ministerstwo Zdrowia przekazuje środki ochrony osobistej. Ministerstwo Sprawiedliwości przekazało dotację na zakup m.in. maseczek, kombinezonów ochronnych, gogli, rękawic ochronnych. Z dotacji od podmiotu tworzącego został zakupiony respirator. PZU dofinansowuje zakup fartuchów jednorazowych. Na konto szpitala wpływają znaczące środki finansowe m.in. z urzędów gmin powiatu kolskiego od przedsiębiorstw prywatnych organizacji pozarządowych i osób fizycznych z przeznaczeniem na walkę z COVID-19.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPZOZ KOŁO

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 995 861	41 765 391	42 504 432	42 976 891	43 363 977
-	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 041 410	41 834 266	42 560 067	43 030 311	43 412 177
A.I.1.	sprzedanych NFZ	35 326 542	37 412 408	38 128 135	38 589 520	38 959 873
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	284 451	531 938	531 938	531 938	531 938
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	48 959	49 580	49 094	50 398	51 115
A.I.4.	pozostałych	381 458	3 840 330	3 850 000	3 858 455	3 869 451
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-45 549	-68 865	-56 635	-53 420	-48 200
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	37 501 395	42 261 664	42 785 000	43 273 645	43 502 282
B.I.	Amortyzacja	1 085 193	1 367 482	1 370 000	1 378 015	1 388 015
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 006 808	4 026 465	4 090 000	4 170 980	4 183 036
B.II.1.	Materiałów	3 738 783	3 768 785	3 825 118	3 898 697	3 908 087
B.II.1.a.	- leków	1 851 881	1 822 509	1 865 792	1 889 582	1 888 550
B.II.1.b.	- żywności	0	0	0	0	0
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	782 920	787 355	795 200	825 010	814 587
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	497 598	499 818	502 105	514 325	505 420
B.II.1.f.	- pozostałe	826 384	859 074	862 021	869 780	701 510
B.II.2.	Energii	267 843	257 710	264 882	272 283	274 989
B.II.2.a.	- elektrycznej	258 523	241 721	249 530	256 825	258 982
B.II.2.b.	- ciepłej	9 320	15 989	15 352	15 458	15 987
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	16 654 751	18 338 015	18 600 000	18 764 240	18 732 774
B.III.1.	remontowe	0	0	0	0	0
B.III.2.	transportowe	3 075	12 432	12 950	13 358	13 987
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	13 748 541	14 939 877	15 100 252	15 198 010	15 219 507
B.III.4.	pozostałe usługi	2 903 135	3 386 908	3 486 798	3 552 872	3 499 280
B.IV.	Podatki i opłaty	153 937	77 911	80 000	79 489	79 897
-	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	12 539 284	14 975 942	16 060 000	15 249 303	15 492 985
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	11 870 585	13 698 336	13 756 430	13 950 801	14 190 225
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	847 939	938 717	954 000	958 352	961 180
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	220 780	338 889	339 570	340 150	341 580
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 701 403	3 110 812	3 230 000	3 281 786	3 274 325
-	- składki na ubezpieczenia społeczne	2 149 228	2 839 007	2 941 119	2 948 540	2 967 818
-	- składki na fundusz pracy	174 598	231 673	248 580	249 858	252 520
-	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	29 419	40 132	42 301	43 588	43 987
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	380 221	364 027	365 000	369 852	371 250
-	- w tym podróże służbowe	15 805	10 842	14 820	14 932	15 104
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 505 534	-496 263	-280 568	-296 754	-138 308
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 501 844	1 785 944	1 200 000	1 954 763	1 903 260
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 400	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	738 121	978 223	944 000	985 738	980 752
-	- dotacje z budżetu państwa	0	400 000	0	0	0
-	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	738 121	578 223	944 000	985 738	980 752
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	175 010	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	588 013	807 721	256 000	969 026	922 508
-	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
-	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	628 922	1 698 497	500 000	478 253	407 362
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 909	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	612 013	1 698 497	500 000	478 253	407 362
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-632 912	-408 816	419 432	1 179 786	1 367 593
G.	Przychody finansowe	92 996	80 808	80 000	87 205	89 250
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odektki	92 996	80 808	80 000	87 205	89 250
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	456 519	973 666	1 000 000	1 012 101	948 789
H.I.	Odektki, w tym:	447 019	962 303	987 650	999 238	935 802
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	9 500	11 363	12 350	12 865	12 987
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-996 435	-1 301 674	-500 568	264 860	498 054
J.	Podatek dochodowy	24 118	43 352	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 020 583	-1 345 026	-500 568	264 860	498 054

Lp.	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Suma Przychodów	37 590 401	43 632 143	43 784 432	45 019 859	45 356 487
2	Suma Kosztów	38 586 836	44 933 817	44 285 000	44 783 989	44 858 433

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA PIONOWA - SPZOZ KOŁO

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95,76	95,72	97,08	95,46	95,61
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95,88	95,88	97,20	95,58	95,71
A.I.1.	sprzedanych NFZ	93,98	85,75	87,08	85,72	85,90
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0,76	1,22	1,21	1,18	1,17
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0,13	0,11	0,11	0,11	0,11
A.I.4.	pozostałych	1,01	8,80	8,79	8,57	8,53
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-0,12	-0,16	-0,13	-0,12	-0,11
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	97,19	94,05	96,61	96,67	96,98
B.I.	Amortyzacja	2,81	3,04	3,09	3,08	3,05
B.II.	Zużycie materiałów i energii	10,38	8,96	9,24	9,32	9,32
B.II.1	Materiałów	9,69	8,39	8,64	8,71	8,71
B.II.1.a.	- leków	4,80	4,06	4,21	4,22	4,21
B.II.1.b.	- żywności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1,98	1,75	1,80	1,84	1,82
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	1,29	1,11	1,13	1,15	1,13
B.II.1.f.	- pozostałe	1,62	1,47	1,49	1,50	1,56
B.II.2.	Energii	0,69	0,57	0,60	0,61	0,61
B.II.2.a.	- elektrycznej	0,67	0,54	0,56	0,57	0,58
B.II.2.b.	- ciepłej	0,02	0,04	0,03	0,03	0,04
B.II.2.c.	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Usługi obce	43,16	40,81	42,00	41,92	41,76
B.III.1.	remontowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	transportowe	0,01	0,03	0,03	0,03	0,03
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	35,63	33,25	34,10	33,95	33,93
B.III.4.	pozostałe usługi	7,52	7,54	7,87	7,94	7,80
B.IV.	Podatki i opłaty	0,40	0,17	0,18	0,18	0,18
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	32,50	33,33	33,98	34,07	34,54
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	30,24	30,49	31,06	31,17	31,63
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1,68	2,09	2,15	2,14	2,14
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0,57	0,75	0,77	0,76	0,76
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7,00	6,92	7,29	7,29	7,30
	- składki na ubezpieczenia społeczne	5,57	6,32	6,64	6,59	6,62
	- składki na fundusz pracy	0,45	0,52	0,56	0,56	0,56
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,08	0,09	0,10	0,10	0,10
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,93	0,81	0,82	0,83	0,83
	- w tym podróże służbowe	0,04	0,02	0,03	0,03	0,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151,09	38,12	56,05	-116,44	-27,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3,99	4,09	2,74	4,34	4,20
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje, w tym:	1,96	2,24	2,16	2,19	2,16
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,92	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	1,96	1,33	2,16	2,21	2,16
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,47	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1,56	1,85	0,58	2,15	2,03
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,63	3,78	1,13	1,07	0,91
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	1,59	3,78	1,13	1,07	0,91
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	63,52	31,41	-83,79	462,90	272,58
G.	Przychody finansowe	0,25	0,19	0,18	0,19	0,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,25	0,19	0,18	0,19	0,20
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1,18	2,17	2,26	2,26	2,12
H.I.	Odsetki, w tym:	1,16	2,14	2,23	2,23	2,09
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.IV.	Inne	0,02	0,03	0,03	0,03	0,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
J.	Podatek dochodowy	-2,42	-3,33	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	102,42	103,33	100,00	100,00	100,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - ANALIZA POZIOMA - SPZOZ KOŁO

KOD	Wyszczególnienie	2 019		2 020		2 021		2 022	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 769 530	0,16	739 041	0,02	472 459	0,01	387 086	0,01
-	od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 792 846	0,16	725 811	0,02	470 244	0,01	381 866	0,01
A.I.1.	sprzedanych NFZ	2 085 866	0,06	715 727	0,02	461 385	0,01	370 153	0,01
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	247 487	0,87	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	621	0,01	414	0,01	404	0,01	717	0,01
A.I.4.	pozostałych	3 458 872	9,07	9 670	0,00	8 455	0,00	10 996	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-23 316	0,51	13 230	-0,19	2 215	-0,04	5 220	-0,10
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 760 258	0,13	523 346	0,01	488 645	0,01	228 637	0,01
B.I.	Amortyzacja	282 289	0,26	2 518	0,00	8 015	0,01	-10 000	-0,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii	19 859	0,00	63 535	0,02	80 980	0,02	12 056	0,00
B.II.1.	Materiałów	29 992	0,01	56 363	0,01	73 579	0,02	9 370	0,00
B.II.1.a.	- leków	-29 372	-0,02	43 283	0,02	23 790	0,01	-3 032	0,00
B.II.1.b.	- żywności	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	24 435	0,03	7 845	0,01	29 810	0,04	-10 423	-0,01
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	2 218	0,00	2 289	0,00	12 220	0,02	-8 905	-0,02
B.II.1.f.	- pozostałe	32 710	0,05	2 947	0,00	7 759	0,01	31 730	0,05
B.II.2.	Energii	-10 133	-0,04	7 172	0,03	7 401	0,03	2 686	0,01
B.II.2.a.	- elektrycznej	-16 802	-0,06	7 809	0,03	7 295	0,03	2 157	0,01
B.II.2.b.	- ciepłej	6 669	0,72	-637	-0,04	106	0,01	529	0,03
B.II.2.c.	- pozostałe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Usługi obce	1 684 264	0,10	260 985	0,01	164 240	0,01	-31 466	0,00
B.III.1.	remontowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.	transportowe	9 357	3,04	518	0,04	408	0,03	629	0,05
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	1 191 136	0,09	160 575	0,01	97 758	0,01	21 497	0,00
B.III.4.	pozostałe usługi	483 771	0,17	99 892	0,03	66 074	0,02	-53 592	-0,02
B.IV.	Podatki i opłaty	-76 026	-0,49	2 089	0,03	-511	-0,01	408	0,01
	w tym podatek akcyzowy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.V.	Wynagrodzenia	2 436 658	0,19	74 058	0,00	199 303	0,01	243 682	0,02
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	2 027 771	0,17	58 094	0,00	194 371	0,01	239 424	0,02
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	290 778	0,45	15 283	0,02	4 352	0,00	2 828	0,00
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	118 109	0,53	681	0,00	580	0,00	1 430	0,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	409 409	0,15	119 188	0,04	31 766	0,01	12 559	0,00
	- składki na ubezpieczenia społeczne	689 781	0,32	102 112	0,04	7 421	0,00	19 278	0,01
	- składki na fundusz pracy	57 075	0,33	14 907	0,06	3 078	0,01	2 862	0,01
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	10 713	0,36	2 169	0,05	1 267	0,03	419	0,01
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 806	0,01	973	0,00	4 852	0,01	1 398	0,00
	- w tym podróże służbowe	-4 963	-0,31	3 778	0,35	312	0,02	172	0,01
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 009 272	-0,67	215 695	-0,43	-16 186	0,06	158 449	-0,53

D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 10	0,19	-585 944	-0,33	754 763	3	-51 503	-0,03
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-4 400	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.II.	Dotacje, w tym:	242 102	0,33	-34 223	-0,03	41 738	0,04	-4 986	-0,01
	- dotacje z budżetu państwa	400 000	#DZIEL/0!	-400 000	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	-157 898	-0,21	365 777	0,63	51 738	0,05	-14 986	-0,02
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-175 010	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	221 708	0,38	-551 721	-0,68	713 025	2,79	-46 517	-0,05
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 069 575	1,70	-1 198 497	-0,71	-21 747	-0,04	-70 891	-0,15
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-16 909	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 086 484	1,78	-1 198 497	-0,71	-21 747	-0,04	-70 891	-0,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	224 096	-0,35	828 248	-2,03	760 324	1,81	177 837	0,15
G.	Przychody finansowe	-12 188	-0,13	-808	-0,01	7 205	0,09	2 045	0,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.II.	Odsetki	-12 188	-0,13	-808	-0,01	7 205	0,09	2 045	0,02
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
G.V.	Inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.	Koszty finansowe	517 147	1,13	26 334	0,03	12 101	0,01	-63 312	-0,06
H.I.	Odsetki, w tym:	515 284	1,15	25 347	0,03	11 586	0,01	-63 434	-0,06
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
H.IV.	Inne	1 863	0,20	987	0,09	515	0,04	122	0,01
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-305 239	0,31	801 106	-0,62	755 428	-1,51	243 194	0,95
J.	Podatek dochodowy	19 234	0,80	-43 352	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-324 473	0,32	844 458	-0,63	755 428	-1,51	243 194	0,95

B I L A N S S P Z O Z K O Ł O

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	21 014 327	23 537 213	22 403 722	22 265 868	22 168 456
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	14 846	102 618	19 450	18 454	18 692
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	14 846	102 618	19 450	18 454	18 692
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 942 481	23 377 662	22 327 072	22 190 019	22 092 764
A.II.1.	Środki trwałe	12 384 885	12 885 633	21 706 710	21 569 657	21 472 402
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	867 072	867 072	867 072	867 072	867 072
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 863 945	9 500 790	18 769 638	18 675 178	18 592 340
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	64 539	219 776	190 000	195 485	196 520
A.II.1.d	środki transportu	627 113	902 683	850 000	825 422	814 520
A.II.1.e	inne środki trwałe	962 217	1 395 312	1 030 000	1 006 500	1 001 950
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	8 557 596	10 492 030	620 362	620 362	620 362
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
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
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
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
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 000	56 933	57 200	57 395	57 000
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 000	56 933	57 200	57 395	57 000
B.	Aktywa obrotowe	3 970 100	4 595 717	3 722 078	3 716 089	3 657 326
B.I.	Zapasy	685 216	541 755	515 000	500 470	452 350
B.I.1.	Materiały	685 216	541 755	515 000	500 470	452 350
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.II.	Należności krótkoterminowe	2 396 496	2 889 144	2 269 548	2 284 014	2 280 793
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	2 396 496	2 889 144	2 269 548	2 284 014	2 280 793
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 824 317	2 058 655	1 900 000	1 884 504	1 880 320
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	1 824 317	2 058 655	1 900 000	1 884 504	1 880 320
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 059	1 067	1 020	1 058	1 048
B.II.3.c.	inne	571 120	829 422	368 528	398 452	399 425
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	778 083	1 061 706	835 000	829 620	816 524
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	778 083	1 061 706	835 000	829 620	816 524
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	778 083	1 061 706	835 000	829 620	816 524
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	778 083	680 010	835 000	829 620	816 524
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	381 696	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 305	103 112	102 530	101 985	107 658
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	24 984 426	28 132 930	26 125 800	25 981 957	25 825 781

BILANS SPZOZ KOŁO

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	-5 757 719	-7 102 746	-7 603 313	-7 348 453	-6 850 399
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 514 429	5 514 429	5 514 429	5 514 429	5 514 429
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
A.IV.-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.IV.-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 251 595	-11 272 148	-12 617 174	-13 117 742	-12 862 882
A.V.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.V.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-10 251 595</i>	<i>-11 272 148</i>	<i>-12 617 174</i>	<i>-13 117 742</i>	<i>-12 862 882</i>
A.VI.	Zysk (strata) netto	-1 020 553	-1 345 026	-500 568	254 860	498 054
A.VI.1.	<i>Zysk (wielkość dodatnia)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>254 860</i>	<i>498 054</i>
A.VI.2.	<i>Strata (wielkość ujemna)</i>	<i>-1 020 553</i>	<i>-1 345 026</i>	<i>-500 568</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 742 145	35 235 675	33 729 113	33 330 410	32 676 180
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 049 152	1 576 022	2 327 698	2 278 082	2 300 352
B.I.1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.I.2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>1 344 108</i>	<i>1 412 973</i>	<i>2 177 698</i>	<i>2 202 884</i>	<i>2 257 352</i>
B.I.2.-	<i>długoterminowa</i>	<i>823 554</i>	<i>1 066 402</i>	<i>1 515 531</i>	<i>1 556 904</i>	<i>1 596 700</i>
B.I.2.-	<i>krótkoterminowa</i>	<i>520 554</i>	<i>346 571</i>	<i>662 167</i>	<i>645 980</i>	<i>660 652</i>
B.I.3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>705 044</i>	<i>163 049</i>	<i>150 000</i>	<i>75 198</i>	<i>43 000</i>
B.I.3.-	<i>długoterminowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.I.3.-	<i>krótkoterminowe</i>	<i>705 044</i>	<i>163 049</i>	<i>150 000</i>	<i>75 198</i>	<i>43 000</i>
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	3 703 640	4 352 431	3 404 460	2 460 506	1 518 854
B.II.1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>3 703 640</i>	<i>4 352 431</i>	<i>3 404 460</i>	<i>2 460 506</i>	<i>1 518 854</i>
B.II.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>3 214 368</i>	<i>3 977 164</i>	<i>3 039 460</i>	<i>2 101 756</i>	<i>1 164 052</i>
B.II.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>489 272</i>	<i>375 267</i>	<i>365 000</i>	<i>358 750</i>	<i>354 802</i>
B.II.3.d.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.II.3.e.	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 581 122	10 859 864	9 828 312	9 862 834	10 358 184
B.III.1.	<i>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.a.-	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.a.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.1.b.	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.a.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.a.-	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.a.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.2.b.	<i>inne</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</i>	<i>7 866 676</i>	<i>10 119 291</i>	<i>9 099 962</i>	<i>9 234 409</i>	<i>9 632 355</i>
B.III.3.a.	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>535 704</i>	<i>937 704</i>	<i>937 704</i>	<i>937 704</i>	<i>937 704</i>
B.III.3.b.	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.c.	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	<i>290 655</i>	<i>462 395</i>	<i>430 000</i>	<i>425 154</i>	<i>428 654</i>
B.III.3.d.	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>3 435 857</i>	<i>5 104 448</i>	<i>3 959 258</i>	<i>3 945 400</i>	<i>3 925 208</i>
B.III.3.d.-	<i>do 12 miesięcy</i>	<i>3 435 857</i>	<i>5 104 448</i>	<i>3 959 258</i>	<i>3 945 400</i>	<i>3 925 208</i>
B.III.3.d.-	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.e.	<i>zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.f.	<i>zobowiązania wekslowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.III.3.g.	<i>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	<i>1 447 421</i>	<i>1 692 438</i>	<i>1 750 000</i>	<i>1 795 410</i>	<i>1 865 701</i>
B.III.3.h.	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	<i>698 128</i>	<i>841 476</i>	<i>865 000</i>	<i>876 421</i>	<i>956 350</i>
B.III.3.i.	<i>inne</i>	<i>1 458 912</i>	<i>1 080 831</i>	<i>1 158 000</i>	<i>1 254 320</i>	<i>1 518 738</i>
B.III.4.	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>714 446</i>	<i>740 573</i>	<i>728 350</i>	<i>728 425</i>	<i>725 829</i>
B.III.4.-	<i>w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)</i>	<i>714 446</i>	<i>740 573</i>	<i>728 350</i>	<i>728 425</i>	<i>725 829</i>
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16 408 231	18 447 358	18 168 643	18 628 988	18 498 790
B.IV.1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.IV.2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>16 408 231</i>	<i>18 447 358</i>	<i>18 168 643</i>	<i>18 628 988</i>	<i>18 498 790</i>
B.IV.2.-	<i>długoterminowe, w tym:</i>	<i>9 239 441</i>	<i>18 447 358</i>	<i>18 168 643</i>	<i>18 628 988</i>	<i>18 498 790</i>
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	<i>9 239 441</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B.IV.2.-	<i>krótkoterminowe, w tym:</i>	<i>7 168 790</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>- dotacje z budżetu państwa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	<i>7 168 790</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	RAZEM PASYWA	24 984 426	28 132 930	26 125 800	25 981 957	25 825 781

BILANS - ANALIZA PIONOWA

KOD	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	84,11	83,66	85,75	85,70	85,84
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,06	0,36	0,07	0,07	0,07
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,06	0,36	0,07	0,07	0,07
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	83,82	83,10	85,46	85,41	85,55
A.II.1.	Środki trwałe	49,57	45,80	83,09	83,02	83,14
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3,47	3,08	3,32	3,34	3,36
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39,48	33,77	71,84	71,88	71,99
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	0,26	0,78	0,73	0,75	0,76
A.II.1.d	środki transportu	2,51	3,21	3,25	3,18	3,15
A.II.1.e	inne środki trwałe	3,85	4,96	3,94	3,87	3,88
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	34,25	37,29	2,37	2,39	2,40
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,23	0,20	0,22	0,22	0,22
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,23	0,20	0,22	0,22	0,22

B.	Aktywa obrotowe	15,89	16,34	14,25	14,30	14,16
B.I.	Zapasy	2,74	1,93	1,97	1,93	1,75
B.I.1.	Materiały	2,74	1,93	1,97	1,93	1,75
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	9,59	10,27	8,69	8,79	8,83
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	9,59	10,27	8,69	8,79	8,83
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7,30	7,32	7,27	7,25	7,28
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	7,30	7,32	7,27	7,25	7,28
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne	2,29	2,95	1,41	1,53	1,55
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	3,11	3,77	3,20	3,19	3,16
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,11	3,77	3,20	3,19	3,16
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3,11	3,77	3,20	3,19	3,16
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3,11	2,42	3,20	3,19	3,16
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0,00	1,36	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,44	0,37	0,39	0,39	0,42
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

BILAN ANALIZA POZIOMA

KOD	Wyszczególnienie	2 019		2 020		2 021		2 022	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
AKTYWA									
A.	Aktywa trwałe	2 522 886	0,12	-1 133 491	-0,05	-137 854	-0,01	-97 412	0,00
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	87 772	5,91	-83 168	-0,81	-996	-0,05	238	0,01
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.2.	Wartość firmy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	87 772	5,91	-83 168	-0,81	-996	-0,05	238	0,01
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 435 181	0,12	-1 050 590	-0,04	-137 053	-0,01	-97 255	0,00
A.II.1.	Środki trwałe	500 747	0,04	8 821 078	0,68	-137 053	-0,01	-97 255	0,00
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-363 155	-0,04	9 268 848	0,98	-94 460	-0,01	-82 838	0,00
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	155 237	2,41	-29 776	-0,14	5 485	0,03	1 035	0,01
A.II.1.d	środki transportu	275 571	0,44	-52 683	-0,06	-24 578	-0,03	-10 902	-0,01
A.II.1.e	inne środki trwałe	433 095	0,45	-365 312	-0,26	-23 500	-0,02	-4 550	0,00
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 934 433	0,23	-9 871 668	-0,94	0	0,00	0	0,00
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.	Należności długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.1.	Nieruchomości	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-67	0,00	267	0,00	195	0,00	-395	-0,01
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-67	0,00	267	0,00	195	0,00	-395	-0,01

B.	Aktywa obrotowe	625 61	0,16	-873 639	-0,19	-5 989	0,00	-58 764	-0,02
B.I.	Zapasy	-143 461	-0,21	-26 755	-0,05	-14 530	-0,03	-48 120	-0,10
B.I.1.	Materiały	-143 461	-0,21	-26 755	-0,05	-14 530	-0,03	-48 120	-0,10
B.I.1.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.1.3.	Produkty gotowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.1.4.	Towary	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.1.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.	Należności krótkoterminowe	492 648	0,21	-619 596	-0,21	14 466	0,01	-3 221	0,00
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.1.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	492 648	0,21	-619 596	-0,21	14 466	0,01	-3 221	0,00
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	234 338	0,13	-158 655	-0,08	-15 496	-0,01	-4 184	0,00
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	234 338	0,13	-158 655	-0,08	-15 496	-0,01	-4 184	0,00
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	0,01	-47	-0,04	38	0,04	-10	-0,01
B.II.3.c.	inne	258 302	0,45	-460 894	-0,56	29 924	0,08	973	0,00
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	283 624	0,36	-226 706	-0,21	-5 380	-0,01	-13 096	-0,02
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	283 624	0,36	-226 706	-0,21	-5 380	-0,01	-13 096	-0,02
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283 624	0,36	-226 706	-0,21	-5 380	-0,01	-13 096	-0,02
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-98 072	-0,13	154 990	0,23	-5 380	-0,01	-13 096	-0,02
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	381 696	#DZIEL/0!	-381 696	-1,00	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-7 193	-0,07	-582	-0,01	-545	-0,01	5 673	0,06
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje) własne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
	RAZEM AKTYWA	3 148 504	0,13	-2 007 130	-0,07	-143 843	-0,01	-156 176	-0,01

KOD	Wyszczególnienie	2 019		2 020		2 021		2 022	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PASywa									
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 345 027	0,23	-500 568	0,07	254 860	-0,03	498 054	-0,07
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 020 553	0,10	-1 345 026	0,12	-500 568	0,04	254 860	-0,02
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	-1 020 553	0,10	-1 345 026	0,12	-500 568	0,04	254 860	-0,02
A.VI.	Zysk (strata) netto	-324 473	0,32	844 458	-0,63	755 428	-1,51	243 194	0,95
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	254 860	#DZIEL/0!	243 194	0,95
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	-324 473	0,32	844 458	-0,63	500 568	-1,00	0	#DZIEL/0!
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 493 530	0,15	-1 506 562	-0,04	-398 703	-0,01	-654 230	-0,02
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	-473 130	-0,23	751 676	0,48	-49 616	-0,02	22 270	0,01
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 865	0,05	764 725	0,54	25 186	0,01	54 468	0,02
B.I.2.-	długoterminowa	242 848	0,29	449 129	0,42	41 373	0,03	39 796	0,03
B.I.2.-	krótkoterminowa	-173 983	-0,33	315 596	0,91	-16 187	-0,02	14 672	0,02
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	-541 995	-0,77	-13 049	-0,08	-74 802	-0,50	-32 198	-0,43
B.I.3.-	długoterminowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.I.3.-	krótkoterminowe	-541 995	-0,77	-13 049	-0,08	-74 802	-0,50	-32 198	-0,43
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	648 791	0,18	-947 971	-0,22	-943 954	-0,28	-941 652	-0,38
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	648 791	0,18	-947 971	-0,22	-943 954	-0,28	-941 652	-0,38
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	762 796	0,24	-937 704	-0,24	-937 704	-0,31	-937 704	-0,45
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	-114 005	-0,23	-10 267	-0,03	-6 250	-0,02	-3 948	-0,01
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.II.3.e.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 278 743	0,27	-1 031 552	-0,09	134 522	0,01	395 350	0,04
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.1.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.2.b.	inne	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 252 616	0,29	-1 019 329	-0,10	134 447	0,01	397 946	0,04

B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	402 017	0,75	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	#DZIEL/0!	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	171 740	0,59	-32 395
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 668 591	0,49	-1 145 190
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	1 668 591	0,49	-1 145 190
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	#DZIEL/0!	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	#DZIEL/0!	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	#DZIEL/0!	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245 017	0,17	57 562
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	143 348	0,21	23 524
B.III.3.i.	inne	-378 080	-0,26	77 169
B.III.4.	Fundusze specjalne	26 127	0,04	-12 223
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	26 127	0,04	-12 223
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 039 127	0,12	-278 715
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	#DZIEL/0!	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 039 127	0,12	-278 715
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	9 207 917	1,00	-278 715
	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL/0!	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	-9 239 441	-1,00	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	-7 168 790	-1,00	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	#DZIEL/0!	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	-7 168 790	-1,00	0
	RAZEM PASywa	3 148 504	0,13	-2 007 130

0,00	0	0,00	0	0,00
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
-0,07	-4 846	-0,01	3 500	0,01
-0,22	-13 858	0,00	-20 192	-0,01
-0,22	-13 858	0,00	-20 192	-0,01
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
0,03	45 410	0,03	70 291	0,04
0,03	11 421	0,01	79 929	0,09
0,07	96 320	0,08	264 418	0,21
-0,02	75	0,00	-2 596	0,00
-0,02	75	0,00	-2 596	0,00
-0,02	460 345	0,03	-130 198	-0,01
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
-0,02	460 345	0,03	-130 198	-0,01
-0,02	460 345	0,03	-130 198	-0,01
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!	0	#DZIEL/0!
-0,07	-143 843	-0,01	-156 176	-0,01

ANALIZA POZIOMA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 019	2 020	2 021	2 022
1	Aktywa ogółem		-2 007 130,03	-143 843,00	-156 176,00
2	Aktywa obrotowe		-873 639,20	-5 989,00	-58 764,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		570 686,92	-1 075 486,52	-160 009,50
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego		3 148 503,87	-2 007 130,03	-143 843,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego		-2 007 130,03	-143 843,00	-156 176,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
5	Zapasy		-26 754,69	-14 530,00	-48 120,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)		-582,47	-545,00	5 673,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		37 841,50	-87 075,25	-9 840,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego		234 337,51	-158 654,51	-15 496,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego		-158 654,51	-15 496,00	-4 184,00
8	Kapitał (fundusz) własny		-500 567,56	254 860,20	498 054,00
9	Zobowiązania długoterminowe		-947 970,82	-943 954,00	-941 652,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe		-1 031 552,40	134 522,00	395 350,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania		751 676,22	-49 616,00	22 270,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		302 547,22	-90 989,00	-17 526,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)		261 700,72	-579 523,84	-17 025,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego		1 668 591,11	-1 145 189,68	-13 858,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego		-1 145 189,68	-13 858,00	-20 192,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 249 748,98	470 244,00	381 866,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne		-1 109 881,96	754 763,00	-51 503,00
18	Przychody finansowe		-808,25	7 205,00	2 045,00
19	Wynik z działalności operacyjnej		828 247,95	760 324,00	177 837,00
20	Wynik netto		844 458,16	755 428,00	243 194,00

