

**UCHWAŁA NR XXIV/ 177 /2020  
RADY POWIATU ZŁOTOWSKIEGO**

z dnia 28 września 2020 r.

**w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego  
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 roku, poz. 920), art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 roku, poz. 295 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832) Rada Powiatu Złotowskiego uchwala co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się *Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2019 rok i prognozę – na lata 2020-2022*, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały.

2. Na podstawie danych zawartych w Raporcie, o którym mowa w ust. 1 pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Złotowskiego i dyrektorowi.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Julian Brewka**

## **Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za rok 2019 i prognoza na lata 2020 - 2022**

Raport został sporządzony na podstawie:

- a) art. 53a. ust. 1. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654).
- b) rozporządzenia Ministra zdrowia z 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832).

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. A. Sokołowskiego w Złotowie za 2019 r. i prognoza na lata 2020 - 2022 został sporządzony na podstawie przepisów prawnych, umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i posiadaną wiedzą obowiązującą na dzień 2020-04-27.

Przedmiotowy raport jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 r. Zawiera w szczególności:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2019.
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2020 do 2022 r. wraz z opisem przyjętych założeń:
  - a) Rachunki Zysków i Strat oraz Bilanse na koniec każdego okresu zawarte są w załączniku nr 4 do raportu. Założono, że w latach od 2020 do 2022 Szpital będzie funkcjonował w strukturze organizacyjnej jak w 2019 r. Koszty i przychody skorygowano o zapisy ustawy o wzroście wynagrodzeń dla lekarzy, pielęgniarek i położnych i ratowników.
  - b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2020 r. została opracowana na podstawie Planu Finansowego i Inwestycyjnego przyjętego Uchwałą nr I.1.2020 z dnia 5 lutego 2020. W latach od 2021 r. do 2022 r. inwestycje będą realizowane do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu medycznego.
  - c) Przychody z sprzedaży usług w latach 2020 i 2022 zostały zaplanowane na poziomie Planu Finansowego na rok 2019 r. z uwzględnieniem przychodów na realizację zapisów ustawy o wzroście wynagrodzeń dla lekarzy, pielęgniarek i położnych i ratowników.
  - d) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2020 została opracowana na podstawie Planu Finansowego i Inwestycyjnego przyjętego Uchwałą Rady Społecznej z dnia 05 lutego 2020 r. nr I.1.2020. Plan inwestycyjny stanowi załącznik nr 3 do raportu.
  - e) Przy takim poziomie przychodów w latach od 2020 do 2022 zaplanowano, że finansowanie działalności wymaga zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kwotach: 1.054.000 zł w 2020 r. na sfinansowanie działań inwestycyjnych (zakup sterylizatorów); kredyt obrotowy 1.070.000 zł w 2021 r. i 970.000 zł w 2022 r.
  - f) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych na potrzeby raportu liczona jest na koniec każdego roku obliczeniowego.
  - g) Zaplanowano, że straty na działalności za poszczególne lata będą pokrywane z Funduszu zapasowego.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny zawarte są w załączniku nr 1.

## 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.

W 2019 r. Szpital na każdym złotym otrzymanego przychodu osiągnął 19 groszy zysku. W latach 2020 do 2022 prognozuje się straty na działalnościach

### 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

### Obliczenia wskaźnik zyskowności działalności operacyjne (%)

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

W 2019 r. Szpital na każdym złotym otrzymanego przychodu operacyjnego osiągnął 14 groszy zysku.

W latach 2020 do 2022 prognozuje się straty na działalnościach.

### 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.

Majątek pracujący w 2019 r. generował zysk w wysokości 0,35 groszy na jedną złotówkę.

W latach 2020 do 2022 prognozuje się straty na działalnościach.

Obliczenia wskaźnika zyskowności aktywów zawiera tabela nr 3.

## 2. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI

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 =

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

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.

Wskaźnik bieżącej płynności w 2019 r. wynosi 1,64 i jest większy od 1, co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym. W latach 2020 do 2022 planowany wskaźnik będzie wynosił odpowiednio 0,77 w 2020 r., 0,71 w 2021 r. i 0,76 w 2022 r. Dane zawarte są w tabeli nr 1.

W latach 2020 do 2022 planuję się poziom wskaźnika mniejszym od 1, zobowiązania nie będą miały pokrycia w majątku obrotowym.

### 2) wskaźnik szybkiej płynności =

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

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.

Wskaźnik szybkiej płynności w 2019 r. wynosi 1,55 i jest większy od 1,co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach od odbiorców. W latach 2020 do 2022 planowany wskaźnik będzie wynosił odpowiednio 0,7 w 2020 r., 0,63 w 2021 r. i 0,68 w 2022 r.

W latach 2020 do 2022 zobowiązania krótkoterminowe nie będą spłacane krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

### 3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

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

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

średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku

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.

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach w 2019 r. wynosił 27,96 dni. Należności były regulowane średnio po 28 dniach. W latach następnych planuję się skrócenie czasu oczekiwania terminową realizację należności odpowiednio do 23,83 dni w 2020r., do 26,16 dni w 2021 r. i 22,14 dni w 2022 r.

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

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

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

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.

Obrót zobowiązaniami w dniach w 2019 r. wynosił 16,26 dni. Zobowiązania były regulowane średnio po 16 dniach. W latach następnych planuję się regulować zobowiązania w podobnych cyklach.

#### 4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1) *wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =*

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

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.

Wskaźnik zadłużenia aktywów wynosił w 2019 r. 36,45%. Aktywa są finansowe w 36,45 % kapitałami obcymi. Planuje się że wskaźnik ten będzie w latach 2020 do 2022 wskaźnik zadłużenia będzie zwiększał się od 37,06% w 2020 r. do 46,32% w 2022 r.

Obliczenia wskaźnika zadłużenia aktywów zawiera tabela nr 8.

2) *wskaźnik wypłacalności =*

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} - \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

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

Wielkość tego wskaźnika świadczy o możliwości pokrycia całości zobowiązań z kapitałów własnych. Zobowiązania ogółem w 2019 r. w 80% pokryte były kapitałami własnymi.

Szpital prognozuje, że w latach 2021 do 2022 z powodu sytuacji epidemicznej w kraju i na świecie wskaźnik wypłacalności będzie na poziomie 97% w 2021 r. i 90% w 2022 r. Kapitały własne zmniejszą się.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej stanowi załącznik nr 2 i 3 do raportu.

**Analiza wskaźnikowa i ocena punktowa za 2019 r. wykazała, że Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego osiągnął 62 punktów na 70 maksymalnych.**

Istotnym zagrożeniem dla kontynuacji działalności Szpitala jest finansowanie świadczeń, które nie jest oparte na rachunku kosztów danego świadczenia. Procedury są niedoszacowane i nie uwzględniają wymagań kadrowych, sprzętowych i organizacyjnych. Wymagania te są nakładane zarówno przez płatnika czyli Narodowy Fundusz zdrowia jak i również regulacjami prawnymi Ministra Zdrowia. Największym problemem i zagrożeniem dla prawidłowego funkcjonowania są narastające braki kadrowe. Brakuje przede wszystkim pediatrów, internistów, ginekologów, anestezjologów, lekarzy do pracy w ZRM, SOR i NiŚOZ. Niepokojąca jest wysoka średnia wieku pracowników. Konsekwencją nieudzielania świadczeń z powodu braku personelu mogą być kary finansowe, utrata kontraktu, zamknięcie oddziału.

Na dzień 2020-04-27 istotnym zagrożeniem dla kontynuacji działalności Szpitala jest również stan epidemiczny w Polsce i na świecie. Stan ten spowodował kryzys gospodarczy, który wpłynie na sytuację majątkową i finansową Szpitala.

**DYREKTOR**  
*lek. Joanna Harbuzińska-Turek*

**GŁÓWNY KOSZTOWY**  
*mgr Iwona Smolińska*

Złotów, dnia 2020-04-28  
sporządziła: Iwona Smolińska

Wskaźniki zyskowności						
Wskaźnik zyskowności netto (%)						
wynik netto x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe						
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Wynik netto	91 824,65	97 021,52	-1 042 000	-470 000	-410 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 620 798,79	48 696 195,56	50 255 000	52 100 000	54 130 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 701,26	1 476,41	2 000	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 371 402,26	1 267 285,43	1 300 000	1 250 000	1 250 000
5	Przychody finansowe	53 283,88	49 397,45	40 000	30 000	30 000
<b>Wskaźniki zyskowności w %</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
		<b>0,20</b>	<b>0,19</b>	<b>-2,02</b>	<b>-0,88</b>	<b>-0,74</b>
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jed. 2020	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2021
1	poniżej 0,0%	0		0	0	0
2	od 0,0% do 2,0%	3	3			
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
<b>2)</b>						
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
wynik z działalności operacyjnej x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne						
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Wynik z działalności operacyjnej	77 076,03	69 907,45	-1 064 000	-485 000	-425 000



2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 620 798,79	48 696 195,56	50 255 000	52 100 000	54 130 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 701,26	1 476,41	2 000	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 371 402,26	1 267 285,43	1 300 000	1 250 000	1 250 000
<b>Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)</b>		<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
		<b>0,17</b>	<b>0,14</b>	<b>-2,06</b>	<b>-0,91</b>	<b>-0,77</b>
<b>Lp.</b>	<b>Przedziały wartości</b>	<b>Ocena jedn. 2018</b>	<b>Ocena jedn. 2019</b>	<b>Ocena jedn. 2020</b>	<b>Ocena jedn. 2021</b>	<b>Ocena jedn. 2021</b>
1	poniżej 0,0%	0	0	0	0	0
2	od 0,0% do 3,0%	3	3			
3	powyżej 3% do 5%					
4	powyżej 5%					
<b>3)</b>	<b>Wskaźnik zyskowności aktywów (%)</b>					
<b>Wynik netto x 100%</b>						
<b>Średni stan aktywów</b>						
<b>Lp.</b>	<b>Składniki</b>	<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
1	Wynik netto	91 824,65	97 021,52	-1 042 000	-470 000	-410 000
2	Średni stan aktywów	25 933 038,76	27 662 912,05	27 087 562	25 068 055	22 391 702
<b>Wskaźnik zyskowności aktywów (%)</b>		<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
		<b>0,35</b>	<b>0,35</b>	<b>-3,85</b>	<b>-1,87</b>	<b>-1,83</b>
<b>Lp.</b>	<b>Przedziały wartości</b>	<b>Ocena jedn. 2018</b>	<b>Ocena jedn. 2019</b>	<b>Ocena jedn. 2020</b>	<b>Ocena jedn. 2021</b>	<b>Ocena jedn. 2021</b>
1	poniżej 0,0%	0	0	0	0	0
2	od 0,0% do 2,0%	3	3			
3	powyżej 2% do 4%					
4	powyżej 4%					

2. Wskaźniki płynności							
Wskaźnik bieżącej płynności							
<i>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</i>							
<i>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</i>							
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
1	Aktywa obrotowe	9 341 175	10 133 230	4 594 500	5 200 000	5 109 461	
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	
3	Krótkoterminowe rozl. Międzyokresowe (czynne)	153 564	168 262	165 000	150 000	150 000	
4	Zobowiązania krótkoterminowe	4 678 733	5 091 033	5 604 437	6 990 000	6 390 000	
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 313 903	970 310	170 000	170 000	150 000	
<b>Wskaźnik bieżącej płynności</b>		<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>	
		<b>1,53</b>	<b>1,64</b>	<b>0,77</b>	<b>0,71</b>	<b>0,76</b>	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019	Ocena jed. 2020	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2022
1	poniżej 0,60	0					
2	od 0,60 do 1,00	4					
3	od 1,00 do 1,50	8			8	8	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	12			
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0	10					

Wskaźnik szybkiej płynności						
<i>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy</i>						
<i>zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe</i>						
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Aktywa obrotowe	9 341 174,95	10 133 230,00	4 594 500	5 200 000	5 109 461
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0	0
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	153 563,64	168 262,36	165 000	150 000	150 000
4	Zapasy	550 958,28	577 250,21	400 000	530 000	530 000
4	Zobowiązania krótkoterminowe	4 678 733,18	5 091 033,28	5 604 437	6 990 000	6 390 000
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0	0
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 313 902,77	970 310,46	170 000	170 000	150 000
<b>Wskaźnik szybkiej płynności</b>		<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>
		<b>1,44</b>	<b>1,55</b>	<b>0,70</b>	<b>0,63</b>	<b>0,68</b>
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021
1	poniżej 0,50	0				Ocena jedn. 2022
2	od 0,50 do 1,00	8			8	
3	od 1,00 do 2,50	13	13			8
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10				

3. Wskaźniki efektywności						
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)						
Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	3 432 214	3 720 687	3 271 743	3 723 944	3 275 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 620 799	48 696 196	50 255 000	52 100 000	54 130 000
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	1 701	1 476	2 000	0	0
		2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
<b>Wskaźniki efektywności (w dniach)</b>		28,15	27,96	23,83	26,16	22,14
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)						
Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)						
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	1 835 546	2 162 885	2 299 822	2 593 064	2 605 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 620 799	48 696 196	50 255 000	52 100 000	54 130 000

3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	1 701	1 476	2 000	0	0
<b>Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</b>		2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Lp.	Przedziały wartości	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni					
3	powyżej 90 dni					
<b>4. Wskaźniki zadłużenia</b>						
1)	<b>Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)</b>					
<b>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%</b>						
<b>Aktywa razem</b>						
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
1	Zobowiązania długoterminowe	420 000	350 000	280 000	210 000	140 000
2	Zobowiązania krótkoterminowe	4 678 733	5 091 033	5 604 437	6 990 000	6 390 000
3	Rezerwy na zobowiązania	4 892 893	4 739 119	3 843 000	3 670 000	3 150 000
4	Aktywa razem	27 400 405,67	27 925 418,42	26 249 705,00	23 886 404,00	20 897 000,00
<b>Wskaźnik zadłużenia w %</b>		2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Lp.	Przedziały wartości	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1	poniżej 40 %	10	10	10	8	8
2	od 40 % do 60 %					
3	powyżej 60 % do 80 %					
4	powyżej 80 %					

Wskaźnik wypłacalności							
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)							
Fundusz własny							
Lp.	Składniki	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
1	Zobowiązania długoterminowe	420 000	350 000	280 000	210 000	140 000	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	4 678 733	5 091 033	5 604 437	6 990 000	6 390 000	
3	Rezerwy na zobowiązania	4 892 893	4 739 119	3 843 000	3 670 000	3 150 000	
4	Fundusz własny	9 418 404	12 761 161	11 719 161	11 152 140	10 742 140	
<b>Wskaźnik wypłacalności</b>		<b>2 018</b>	<b>2 019</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>	
		<b>1,06</b>	<b>0,80</b>	<b>0,83</b>	<b>0,97</b>	<b>0,90</b>	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022
1	od 0,00 do 0,50	10					
2	od 0,51 do 1,00	8	8	8	8	8	8
3	od 1,01 do 2,00	6	6				
4	od 2,01 do 4,00	4					
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,	0					

**DYREKTOR**

lek. Joanna Harybuzińska-Turek

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Iwona Świątko

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2018	Ocena	Wartość wskaźnika 2019	Ocena	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,20	3	0,19	3	-2,02	0	-0,88	0	-0,74	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,17	3	0,14	3	-2,06	0	-0,91	0	-0,77	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,35	3	0,35	3	-3,85	0	-1,87	0	-1,83	0
	<b>1. Razem:</b>		<b>9</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>9</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>0</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>0</b>	<b>1. Razem:</b>	<b>0</b>
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,53	12	1,64	12	0,77	8	0,71	8	0,76	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,44	13	1,55	13	0,70	8	0,63	8	0,68	8
	<b>2. Razem:</b>		<b>25</b>	<b>2. Razem:</b>	<b>25</b>	<b>2. Razem:</b>	<b>16</b>	<b>2. Razem:</b>	<b>16</b>	<b>2. Razem:</b>	<b>16</b>
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,15	3	27,96	3	21,83	3	26,16	3	22,14	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,06	7	16,26	7	16,75	7	18,22	7	17,61	7
	<b>3. Razem:</b>		<b>10</b>	<b>3. Razem:</b>	<b>10</b>	<b>3. Razem:</b>	<b>10</b>	<b>3. Razem:</b>	<b>10</b>	<b>3. Razem:</b>	<b>10</b>
	<b>4. Wskaźniki zadłużenia</b>										
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	36,47	10	36,45	10	37,06	10	45,51	8	46,32	8
	2) wskaźnik wypłacalności	1,06	6	0,80	8	0,83	8	0,97	8	0,90	8
	<b>4. Razem:</b>		<b>16</b>	<b>4. Razem:</b>	<b>18</b>	<b>4. Razem:</b>	<b>18</b>	<b>4. Razem:</b>	<b>16</b>	<b>4. Razem:</b>	<b>16</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>60</b>		<b>62</b>		<b>44</b>		<b>42</b>		<b>42</b>

**DYREKTOR**

lek. Joanna Harbuzińska-Turek


 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Feona Sredzińska

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej - WERSJA MAKSYMALNA			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2019	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,20	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,17	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,35	3
		<b>1. Razem:</b>	<b>9</b>
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,53	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,44	13
		<b>1. Razem:</b>	<b>25</b>
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28,15	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,06	7
		<b>1. Razem:</b>	<b>10</b>
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	36,47	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,06	8
		<b>1. Razem:</b>	<b>18</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>62</b>

**DYREKTOR**

lek. Joanna Harbuzińska-Turek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ivona Smolińska



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)							
Pozycja	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	
		4	5	6	7	8	
I	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	44 266 654,50	48 928 210,40	50 157 000,00	52 000 000,00	54 030 000,00	
	- tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 620 798,79	48 696 195,56	50 255 000,00	52 100 000,00	54 130 000,00	
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	-355 845,55	230 538,43	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 701,26	1 476,41	2 000,00	0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>45 414 787,11</b>	<b>49 979 815,83</b>	<b>52 441 000,00</b>	<b>53 615 000,00</b>	<b>55 585 000,00</b>	
I	Amortyzacja	1 645 602,84	2 014 193,87	2 300 000,00	1 764 000,00	1 700 000,00	
II	Zużycie materiałów i energii	6 357 387,02	6 370 897,13	6 500 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00	
III	Usługi obce	21 658 336,10	23 807 959,75	24 200 000,00	24 200 000,00	24 200 000,00	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	154 455,25	156 669,93	160 000,00	160 000,00	160 000,00	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	12 585 696,70	14 340 086,12	15 780 000,00	17 300 000,00	19 000 000,00	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 535 294,92	2 821 156,11	3 100 000,00	3 390 000,00	3 724 000,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	476 538,79	467 553,74	400 000,00	400 000,00	400 000,00	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 475,49	1 299,18	1 000,00	1 000,00	1 000,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 148 132,61</b>	<b>-1 051 605,43</b>	<b>-2 284 000,00</b>	<b>-1 615 000,00</b>	<b>-1 555 000,00</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 371 402,26</b>	<b>1 267 285,43</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	212,60	0,00	0,00	0,00	
II	Dotacje	687 499,82	969 759,89	1 020 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

IV	Inne przychody operacyjne	683 902,44	297 312,94	280 000,00	250 000,00	250 000,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>146 193,62</b>	<b>145 772,55</b>	<b>80 000,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	512,10	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	146 193,62	145 260,45	80 000,00	120 000,00	120 000,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>77 076,03</b>	<b>69 907,45</b>	<b>-1 064 000,00</b>	<b>-485 000,00</b>	<b>-425 000,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>53 283,88</b>	<b>49 397,45</b>	<b>40 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	53 283,88	49 397,45	40 000,00	30 000,00	30 000,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>26 591,26</b>	<b>19 910,38</b>	<b>15 000,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
I	Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	26 591,26	19 910,38	15 000,00	12 000,00	12 000,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartość aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>103 768,65</b>	<b>99 394,52</b>	<b>-1 039 000,00</b>	<b>-467 000,00</b>	<b>-407 000,00</b>
J	Podatek dochodowy	11 944,00	2 373,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>91 824,65</b>	<b>97 021,52</b>	<b>-1 042 000,00</b>	<b>-470 000,00</b>	<b>-410 000,00</b>

# BILANS

## AKTYWA

Pozycja	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
	3	4	5	6	7
<b>Wyszczególnienie</b>					
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>18 059 230,72</b>	<b>17 792 188,42</b>	<b>21 655 205,00</b>	<b>18 686 404,00</b>	<b>15 787 539,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>70 059,46</b>	<b>180 016,48</b>	<b>1 563 113,00</b>	<b>781 557,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				
2. Wartość firmy	0,00				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	70 059,46	180 016,48	1 563 113,00	781 557,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 989 171,26</b>	<b>17 612 171,94</b>	<b>20 092 092,00</b>	<b>17 904 847,00</b>	<b>15 787 539,00</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>16 405 754,59</b>	<b>17 360 753,38</b>	<b>20 022 092,00</b>	<b>17 904 847,00</b>	<b>15 787 539,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	306 978,00	306 978,00	306 978,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 896 247,56	13 162 903,45	13 273 751,00	12 724 600,00	12 175 448,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	775 008,40	839 943,97	1 740 180,00	1 540 416,00	1 340 652,00
d) środki transportu	575 705,53	460 855,21	780 570,00	611 700,00	442 768,00
e) inne środki trwałe	2 851 815,22	2 590 072,87	3 920 613,00	2 721 153,00	1 521 693,00
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>1 583 416,67</b>	<b>251 418,56</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 341 174,95</b>	<b>10 133 230,00</b>	<b>4 594 500,00</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>5 109 461,00</b>	<b>5 109 461,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>550 958,28</b>	<b>577 250,21</b>	<b>400 000,00</b>	<b>530 000,00</b>	<b>530 000,00</b>	<b>530 000,00</b>	<b>530 000,00</b>	<b>530 000,00</b>
1.	Materiały	550 958,28	577 250,21	400 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00	530 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 988 718,91</b>	<b>4 277 141,89</b>	<b>3 519 500,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 988 718,91	4 277 141,89	3 519 500,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 543 486,28	3 897 887,03	3 000 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00
	- do 12 miesięcy	3 543 486,28	3 897 887,03	3 000 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00	3 550 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 670,50	78 618,75	69 500,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
c)	inne	375 562,13	300 636,11	450 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 647 934,12</b>	<b>5 110 575,54</b>	<b>510 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>429 461,00</b>	<b>429 461,00</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 647 934,12	5 110 575,54	510 000,00	520 000,00	520 000,00	520 000,00	429 461,00	429 461,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielną pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielną pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 647 934,12	5 110 575,54	510 000,00	520 000,00	429 461,00
	- <i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	27 934,12	20 575,54	10 000,00	20 000,00	19 461,00
	- <i>inne środki pieniężne</i>	4 620 000,00	5 090 000,00	500 000,00	500 000,00	410 000,00
	- <i>inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 563,64	168 262,36	165 000,00	150 000,00	150 000,00
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
	<b>AKTYWA razem (A+B+C+D)</b>	<b>27 400 405,67</b>	<b>27 925 418,42</b>	<b>26 249 705,00</b>	<b>23 886 404,00</b>	<b>20 897 000,00</b>
	<b>PASYWA</b>					
Pozycja	Wyszczególnienie	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
I	2	3	4	5	6	7
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 418 404,37	12 761 161,33	11 719 161,33	11 152 140,00	10 742 140,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 021 978,71	10 754 945,81	10 754 945,81	10 754 946,00	10 754 946,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: - nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 801 537,63	1 893 362,28	1 990 383,80	851 362,00	381 362,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	503 063,38	15 831,72	15 831,72	15 832,00	15 832,00
VI.	Zysk (strata) netto	91 824,65	97 021,52	-1 042 000,00	-470 000,00	-410 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 982 001,30	15 164 257,09	14 530 543,67	12 734 264,00	10 154 860,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 892 892,77	4 739 119,46	3 843 000,00	3 670 000,00	3 150 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 925 418,00	3 964 837,00	3 843 000,00	3 670 000,00	3 150 000,00
	- długoterminowa	3 578 990,00	3 768 809,00	3 673 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00
	- krótkoterminowa	346 428,00	196 028,00	170 000,00	170 000,00	150 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	967 474,77	774 282,46	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	967 474,77	774 282,46	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	420 000,00	350 000,00	280 000,00	210 000,00	140 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	420 000,00	350 000,00	280 000,00	210 000,00	140 000,00	140 000,00
a)	kredyty i pożyczki	420 000,00	350 000,00	280 000,00	210 000,00	140 000,00	140 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 678 733,18</b>	<b>5 091 033,28</b>	<b>5 604 436,67</b>	<b>6 990 000,00</b>	<b>6 390 000,00</b>	<b>6 390 000,00</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 310 134,70	4 792 433,27	5 324 436,67	6 740 000,00	6 170 000,00	6 170 000,00
a)	kredyty i pożyczki	247 804,10	70 000,00	1 054 000,00	1 070 000,00	970 000,00	970 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 989 643,36	2 336 127,16	2 610 000,00	2 850 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	- do 12 miesięcy	1 989 643,36	2 336 127,16	2 610 000,00	2 850 000,00	2 600 000,00	2 600 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 050 193,15	1 135 008,27	1 250 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	766 796,63	939 770,70	110 436,67	1 300 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
i)	inne	255 697,46	311 527,14	300 000,00	320 000,00	300 000,00	300 000,00
4.	Fundusze specjalne	368 598,48	298 600,01	280 000,00	250 000,00	220 000,00	220 000,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 990 375,35</b>	<b>4 984 104,35</b>	<b>4 803 107,00</b>	<b>1 864 264,00</b>	<b>474 860,00</b>	<b>474 860,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 990 375,35	4 984 104,35	4 803 107,00	1 864 264,00	474 860,00	474 860,00
	- długoterminowe	6 984 718,07	4 142 106,74	4 122 107,00	1 283 264,00	250 000,00	250 000,00
	- krótkoterminowe	1 005 657,28	841 997,61	681 000,00	581 000,00	224 860,00	224 860,00
	<b>PASYWA razem (A+B)</b>	<b>27 400 405,67</b>	<b>27 925 418,42</b>	<b>26 249 705,00</b>	<b>23 886 404,00</b>	<b>20 897 000,00</b>	<b>20 897 000,00</b>

## **UZASADNIENIE**

**do uchwały nr XXIV/ 177 /2020  
Rady Powiatu Złotowskiego  
z dnia 28 września 2020 roku  
w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im.  
Alfreda Sokółowskiego w Złotowie**

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej kompetencji Rady Powiatu należy podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu. Z kolei zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej podmioty tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zawiera zakres danych, jakie powinien zawierać raport o działalności szpitala oraz sposób ich oceny.

Szpital Powiatowy im. A. Sokółowskiego w Złotowie przedłożył *Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie za 2019 rok i prognozę – na lata 2020-2022*, sporządzoną w oparciu o przepisy Rozporządzenia. Zarząd Powiatu Złotowskiego dokonał analizy raportu, ze szczególnym uwzględnieniem zagrożeń z niego wynikających. Na podstawie osiągniętych przez szpital wielkości wskaźników proponuje się pozytywnie ocenić sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

**Starosta Złotowski**

**Ryszard Goławski**