

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie za rok 2020 i prognoza na lata 2021 - 2023

Raport został sporządzony na podstawie:

- a) art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 711). 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).
- b) umów z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujących na dzień 2021-05-28.
- c) na podstawie przepisów prawnych i posiadaną wiedzę obowiązującą na dzień 2021-05-28.

Przedmiotowy raport jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 r. Zawiera w szczególności:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2020.
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2021 do 2023 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 2021 do 2023 Szpital będzie funkcjonował w strukturze organizacyjnej jak w 2020 r.
- b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2021 r. została opracowana na podstawie Planu Finansowego i Inwestycyjnego zaopiniowanego Uchwałą Rady Społecznej nr I.1.2021 z dnia 26 lutego 2021 z uwzględnieniem korekty kosztów wynagrodzeń, usług obcych i przychodów o "dodatki COVID".

Koszty wynagrodzeń, usług obcych ("kontrakty") i przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia skorygowano o kwoty planowanych dodatków COVID wypłacanych na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.z 2020 r. poz. 295, z późn.zm.) oraz poleceniem Ministra Zdrowia z dnia 1 listopada 2020 r. wydanego na podstawie art.10 ust.2 pkt 1 lit. b albo art.11 ust.1 i ust. 4 albo art. 11 h ust.1 i 4 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. poz. 374 z późn.zm). Po stronie przychodów i kosztów zaplanowano kwotę 4.200.000 zł i wypłatę dodatków do dnia 30-06-2021 r.

- c) W latach od 2022 r. do 2023 r. inwestycje będą realizowane do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu medycznego.
- d) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych na potrzeby raportu liczona jest na koniec każdego roku obliczeniowego.
- e) Planuję się, że zysk za poszczególne lata będzie przeznaczany na Fundusz Zapasowy.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe zawarte są w załączniku nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r. stanowi załącznik nr 3 do raportu.

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 (%)

W 2020 r. Szpital na każdym złotym otrzymanego przychodu osiągnął 0,88 złotych zysku.

W latach 2022 do 2023 prognozuje się zysk na działalnościach na poziomie 0,09 złotych.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

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

W 2020 r. Szpital na każdym złotym otrzymanego przychodu operacyjnego osiągnął 0,87 złotych zysku.

W latach 2021 do 2023 prognozuje się zyski na działalnościach w kwotach od 0,14 złotych w 2021 r. do 0,08 złotych w 2022 i 2023 r.

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

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 2020 r. generował zysk w wysokości 1,68 złotych na jedną złotówkę.

W latach 2021 do 2023 prognozuje się zyski na działalnościach odpowiednio 0,24 złotych w 2021 r, 0,15 złotych w 2022 r. i 0,16 złotych w 2023 r.

2. WSKAŹNIKI PLYNNOŚCI

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

1) wskaźnik bieżącej płynności

Wskaźnik bieżącej płynności w 2020 r. wynosi 2,33 i jest większy od 1, co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym. W latach 2021 do 2023 planowany wskaźnik ma wynieść odpowiednio 2,04 w 2021 r., 1,58 w 2022 r. i 1,47 w 2023 r.

2) wskaźnik szybkiej płynności

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

Wskaźnik szybkiej płynności w 2020 r. wynosi 2,11 i jest większy od 1, co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach od odbiorców, głównie należnościami za świadczenie usług dla Narodowego Funduszu Zdrowia. W latach 2021 do 2023 planuje się wskaźnik na poziomie odpowiednio 1,84 w 2021 r., 1,45 w 2022 r. i 1,37 w 2023 r.

3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi.

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

Obrót należnościami w dniach w 2020 r. wynosił 27,16 dni. Należności były regulowane średnio po 27 dniach. W latach następnych planuje się, że czas oczekiwania na terminową zapłatę należności będzie zbliżony do roku 2020 r. tj. 24 dni w 2021 r., 28 dni w 2022 r. i 26 dni 2023 r.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Obrót zobowiązaniami w dniach w 2020 r. wynosił 16,63 dni. Zobowiązania były regulowane średnio po 16 dniach. W latach 2021 do 2023 planuje się regulować zobowiązania odpowiednio - średnio co 14 dni, 18 dni i 15 dni.

4. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

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

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Wskaźnik zadłużenia aktywów wynosił w 2020 r. 42,67%. Aktywa są finansowe są w 42,67 % kapitałami obcymi. Planuje się że wskaźnik ten będzie w latach 2021 do 2023 wskaźnik zadłużenia będzie kształtował się od 26,61 % w 2021 r. do 35,15% w 2023 r.

2) wskaźnik wypłacalności

Wielkość tego wskaźnika świadczy o możliwości pokrycia całości zobowiązań z kapitałów własnych. Zobowiązania ogółem w 2020 r. w 102% były finansowane kapitałami własnymi.

Szpital prognozuje, że w latach 2021 do 2023 z powodu sytuacji epidemicznej w kraju i na świecie wskaźnik wypłacalności będzie na poziomie 65% w 2021 r. i 73% w 2022 r. i 77%. Kapitały własne będą zwiększały się o zysk z lat poprzednich, a rezerwy będą się zmniejszać.

Analiza wskaźnikowa i ocena punktowa za 2020 r. wykazała, że Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokolowskiego osiągnął 58 punktów na 70 maksymalnych.

Istotnym zagrożeniem dla kontynuacji działalności Szpitala jest finansowanie świadczeń, które nie jest oparte na rachunku kosztów jednostkowych leczonego pacjenta. 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. Istotnym pogłębiającym się problemem są 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, czy zamykanie oddziałów.

Prognoza na lata 2021 do 2023 jest obciążona ryzykiem nieprawidłowości, ponieważ nie wiadomo jak długo potrwa stan epidemiczny w kraju i jak długo będą wypłacane dodatki COVID dla służb medycznych.

Ponadto w dniu sporządzenia Raportu w Sejmie trwają prace nad projektem zmian ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t. j. Dz.U. 2020 poz. 830), zwaną dalej „Ustawą”, która ma obowiązywać od 1 lipca 2021 r. Nie wiadomo jaki będzie ostateczny kształt tej ustawy oraz nie zostały określone źródła finansowania tych wydatków.

Prognoza na lata 2021-2022 zawarta w Raporcie o sytuacji ekonomicznej - finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokolowskiego w Złotowie za rok 2019 przestaje obowiązywać.

Złotów, dnia 2021-05-31

sporządziła: Iwona Smolińska

CEŁYNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Smolińska

Załączniki:

1. załącznik nr 1 - Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe
2. załącznik nr 2 - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej,
3. Załącznik nr 3 - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r.
4. załącznik nr 4 - Bilanse i Rachunki zysków i strat za lata od 2019 do 2023 r.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za 2020 r. oraz prognoza na lata 2021 do 2023

1. Wskaźniki zyskowności						
1) 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		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Wynik netto		498 958,31	78 000	50 000	50 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		54 131 534,26	58 785 000	56 500 000	56 500 000
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		306,96	1 000	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne		2 794 763,70	1 000 000	1 203 000	1 203 000
5	Przychody finansowe		14 054,05	14 000	14 000	14 000
Wskaźniki zyskowności w %			2 020	2021	2022	2023
			0,88	0,13	0,09	0,09
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2020	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2021
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2) 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		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Wynik z działalności operacyjnej		497 643,62	85 000	49 000	49 000
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		54 131 534,26	58 785 000	56 500 000	56 500 000

3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		306,96	1 000	0	0
4	Pozostałe przychody operacyjne		2 794 763,70	1 000 000	1 203 000	1 203 000
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			2 020	2 021	2 022	2 022
			0,87	0,14	0,08	0,08
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 3,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 3% do 5%	4				
4	powyżej 5%	5				
3)	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)					
	<i>Wynik netto x 100%</i>					
	<i>Średni stan aktywów</i>					
Lp.	Składniki		2 020	2 021	2 022	2 023
1	Wynik netto		498 958,31	78 000	50 000	50 000
2	Średni stan aktywów		29 780 097,55	32 596 371	32 641 191	30 927 976
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			2 020	2 021	2 022	2 023
			1,68	0,24	0,15	0,16
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2. Wskaźniki płynności						
1)	Wskaźnik bieżącej płynności					
<i>aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)</i>						

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Składniki	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Aktywa obrotowe	14 262 652,77	11 298 478	10 540 000	10 390 000
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0	0	0
3	Krótkoterminowe rozl. Międzyokresowe (czynne)	1 119 254,97	643 758	670 000	650 000
4	Zobowiązania krótkoterminowe	5 571 756,65	4 650 000	5 560 000	5 770 000
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0	0	0
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	60 244,26	570 000	700 000	850 000

Wskaźnik bieżącej płynności

2 020	2 021	2 022	2 023
2,33	2,04	1,58	1,47

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2020	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2022	Ocena jed. 2023
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4				
3	od 1,00 do 1,50	8				8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	12	12	
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob krótk. = 0	10				

2) Wskaźnik szybkiej płynności

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy

zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Składniki	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Aktywa obrotowe	14 262 652,77	11 298 478	10 540 000	10 390 000
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0	0	0

3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe		1 119 254,97	643 758	670 000	650 000
4	Zapasy		1 274 092,18	1 025 600	820 000	680 000
4	Zobowiązania krótkoterminowe		5 571 756,65	4 650 000	5 560 000	5 770 000
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy		0,00	0	0	0
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		60 244,26	570 000	700 000	850 000
			2 020	2 021	2 022	2 023
Wskaźnik szybkiej płynności			2,11	1,84	1,45	1,37
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8				
3	od 1,00 do 2,50	13	13	13	13	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10				
3. Wskaźniki efektywności						
1)	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)					
<i>Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
Lp.	Składniki	2 020	2 021	2 022	2 023	
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	4 017 725,00	3 883 944	4 285 982	3 995 000	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 131 534,26	58 785 000	56 500 000	56 500 000	
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	306,96	1 000	0	0	
			2 020	2 021	2 022	2 023
Wskaźniki efektywności (w dniach)			27,16	24,18	27,76	25,88
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023

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				
2)	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)					
<i>Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)</i>						
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
Lp.	Składniki	2 020	2 021	2 022	2 023	
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	2 459 169,62	2 178 064	2 764 348	2 360 000	
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 131 534,26	58 785 000	56 500 000	56 500 000	
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	306,96	1 000	0	0	
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		2 020	2 021	2 022	2 022	
		16,63	13,56	17,91	15,29	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2020	Ocena jed. 2021	Ocena jed. 2022	Ocena jed. 2023
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				
4. Wskaźniki zadłużenia						
1)	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)					
<i>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%</i>						
Aktywa razem						
Lp.	Składniki	2 020	2 021	2 022	2 023	
1	Zobowiązania długoterminowe	280 000,00	210 000	140 000	70 000	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	5 571 756,65	4 650 000	5 560 000	5 770 000	
3	Rezerwy na zobowiązania	7 646 453,49	4 070 000	4 400 000	4 750 000	
4	Aktywa razem	31 634 776,68	33 557 965,82	31 724 416,17	30 131 535,99	
Wskaźnik zadłużenia w %		2 020	2 021	2 022	2 022	
		42,67	26,61	31,84	35,15	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023

1	poniżej 40 %	10		10	10	10
2	od 40 % do 60 %	8	8			
3	powyżej 60 % do 80 %	3				
4	powyżej 80 %	0				

2)		Wskaźnik wypłacalności				
<i>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)</i>						
<i>Fundusz własny</i>						
Lp.	Składniki	2 020	2 021	2 022	2 023	
1	Zobowiązania długoterminowe	280 000,00	210 000	140 000	70 000	
2	Zobowiązania krótkoterminowe	5 571 756,65	4 650 000	5 560 000	5 770 000	
3	Rezerwy na zobowiązania	7 646 453,49	4 070 000	4 400 000	4 750 000	
4	Fundusz własny	13 257 699,16	13 735 636	13 785 636	13 835 636	
Wskaźnik wypłacalności		2 020	2 021	2 022	2 022	
		1,02	0,65	0,73	0,77	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2020	Ocena jedn. 2021	Ocena jedn. 2022	Ocena jedn. 2023
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	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 0,00	0				
Podsumowanie			58	62	62	58

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r. oraz prognoza na lata 2021 do 2023

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,88	3	0,13	3	0,09	3	0,09	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,87	3	0,14	3	0,08	3	0,08	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,68	3	0,24	3	0,15	3	0,16	3
	1. Razem:		9	1. Razem:	9	1. Razem:	9	1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,33	12	2,04	12	1,58	12	1,47	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,11	13	1,84	13	1,45	13	1,37	13
	2. Razem:		25	2. Razem:	25	2. Razem:	25	2. Razem:	21
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27,16	3	24,18	3	27,76	3	25,88	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,63	7	13,56	7	17,91	7	15,29	7
	3. Razem:		10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42,67	8	26,61	10	31,84	10	35,15	10
	2) wskaźnik wypłacalności	1,02	6	0,65	8	0,73	8	0,77	8
	4. Razem:		14	4. Razem:	18	4. Razem:	18	4. Razem:	18
Łączna wartość punktów			58		62		62		58

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 r.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,88	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,87	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,68	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,33	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,11	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27,16	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,63	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42,67	8
	2) wskaźnik wypłacalności	1,02	6
		4. Razem:	14
Łączna wartość punktów			58

BILANS za lata 2019 i 2020 oraz prognoza na lata 2021 do 2023.

AKTYWA						
Pozycja	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
A.	Aktywa trwałe	17 792 188,42	17 372 123,91	22 259 487,34	21 184 416,17	19 741 535,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	180 016,48	98 166,60	1 225 042,81	612 521,00	612 521,81
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2.	Wartość firmy					
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	180 016,48	98 166,60	1 225 042,81	612 521,00	612 521,81
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 612 171,94	17 273 957,31	21 034 444,53	20 571 895,17	19 129 014,18
1.	Środki trwałe	17 360 753,38	17 005 962,40	21 034 444,53	20 571 895,17	19 129 014,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	306 977,88	306 977,88	306 977,88
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 162 903,45	12 702 885,52	14 149 212,96	13 795 482,96	13 441 752,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	839 943,97	790 340,03	3 026 286,08	3 026 286,08	2 602 606,03
d)	środki transportu	460 855,21	798 284,58	748 709,70	639 890,34	535 070,98
e)	inne środki trwałe	2 590 072,87	2 407 474,39	2 803 257,91	2 803 257,91	2 242 606,33
2.	Środki trwałe w budowie	251 418,56	267 994,91	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	10 133 230,00	14 262 652,77	11 298 478,48	10 540 000,00	10 390 000,00
I.	Zapasy	577 250,21	1 274 092,18	1 025 600,00	820 000,00	680 000,00
1.	Materiały	577 250,21	1 274 092,18	1 025 600,00	820 000,00	680 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	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
II.	Należności krótkoterminowe	4 277 141,89	4 852 556,66	4 340 000,00	4 530 000,00	4 540 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	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
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 277 141,89	4 852 556,66	4 340 000,00	4 530 000,00	4 540 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 897 887,03	4 491 963,72	3 870 000,00	4 080 000,00	4 120 000,00
	- do 12 miesięcy	3 897 887,03	4 491 963,72	3 870 000,00	4 080 000,00	4 120 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 618,75	37 421,50	70 000,00	70 000,00	70 000,00
c)	inne	300 636,11	323 171,44	400 000,00	380 000,00	350 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 110 575,54	7 016 748,96	5 289 120,48	4 520 000,00	4 520 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 110 575,54	7 016 748,96	5 289 120,48	4 520 000,00	4 520 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 110 575,54	7 016 748,96	5 289 120,48	4 520 000,00	4 520 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 575,54	516 748,96	20 000,00	20 000,00	20 000,00
	- inne środki pieniężne	5 090 000,00	6 500 000,00	5 269 120,48	4 500 000,00	4 500 000,00
	- inne aktywa pieniężne	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	168 262,36	1 119 254,97	643 758,00	670 000,00	650 000,00
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
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	27 925 418,42	31 634 776,68	33 557 965,82	31 724 416,17	30 131 535,99

PASYWA						
Pozycja	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
A.	Kapitał (fundusz) własny	12 761 161,33	13 257 699,16	13 735 636,14	13 785 636,14	13 835 636,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 754 945,81	10 754 945,81	10 754 946,00	10 754 946,00	10 754 946,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 893 362,28	1 990 383,80	2 889 278,90	2 967 278,90	3 017 278,90
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 831,72	13 411,24	13 411,24	13 411,24	13 411,24
VI.	Zysk (strata) netto	97 021,52	498 958,31	78 000,00	50 000,00	50 000,00
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	15 164 257,09	18 377 077,52	19 822 329,68	17 938 780,03	16 295 899,85

I.	Rezerwy na zobowiązania	4 739 119,46	7 646 453,49	4 070 000,00	4 400 000,00	4 750 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 964 837,00	4 726 547,00	3 670 000,00	3 950 000,00	4 250 000,00
	- długoterminowa	3 768 809,00	466 302,74	3 500 000,00	3 700 000,00	3 900 000,00
	- krótkoterminowa	196 028,00	60 244,26	170 000,00	250 000,00	350 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	774 282,46	2 919 906,49	400 000,00	450 000,00	500 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	774 282,46	0,00	400 000,00	450 000,00	500 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	350 000,00	280 000,00	210 000,00	140 000,00	70 000,00
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
3.	Wobec pozostałych jednostek	350 000,00	280 000,00	210 000,00	140 000,00	70 000,00
a)	kredyty i pożyczki	350 000,00	280 000,00	210 000,00	140 000,00	70 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 091 033,28	5 571 756,65	4 650 000,00	5 560 000,00	5 770 000,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	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
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 792 433,27	5 283 352,78	4 370 000,00	5 270 000,00	5 470 000,00
a)	kredyty i pożyczki	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 336 127,16	2 928 695,88	2 020 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00
	- do 12 miesięcy	2 336 127,16	2 928 695,88	2 020 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I	Strata ze zbycia niefinansowyc. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	512,10	1 030,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	145 260,45	28 708,58	150 000,00	120 000,00	120 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	69 907,45	497 643,62	85 000,00	49 000,00	49 000,00
G	Przychody finansowe	49 397,45	14 054,05	14 000,00	14 000,00	14 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	49 397,45	14 054,05	14 000,00	14 000,00	14 000,00
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	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
H	Koszty finansowe	19 910,38	11 895,36	15 000,00	12 000,00	12 000,00
I	Odsetki, w tym:	19 910,38	11 895,36	15 000,00	12 000,00	12 000,00
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	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	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	99 394,52	499 802,31	84 000,00	51 000,00	51 000,00
J	Podatek dochodowy	2 373,00	844,00	6 000,00	1 000,00	1 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	97 021,52	498 958,31	78 000,00	50 000,00	50 000,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za lata 2019 i 2020 oraz prognoza na lata 2021 do 2023						
Pozycja	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	48 928 210,40	51 153 490,70	58 786 000,00	56 500 000,00	56 500 000,00
	- tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 696 195,56	54 131 534,26	58 785 000,00	56 500 000,00	56 500 000,00
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	230 538,43	-2 978 350,52	0,00	0,00	0,00
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	1 476,41	306,96	1 000,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	49 979 815,83	53 420 872,20	59 551 000,00	57 534 000,00	57 534 000,00
I	Amortyzacja	2 014 193,87	2 174 371,69	2 140 000,00	1 700 000,00	1 700 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	6 370 897,13	6 409 314,37	6 560 000,00	6 400 000,00	6 400 000,00
III	Usługi obce	23 807 959,75	26 015 072,35	29 480 000,00	26 200 000,00	26 200 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	156 669,93	164 473,64	170 000,00	160 000,00	160 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	14 340 086,12	15 112 204,04	17 353 000,00	19 000 000,00	19 000 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 821 156,11	3 130 814,62	3 447 000,00	3 724 000,00	3 724 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	467 553,74	413 885,87	400 000,00	350 000,00	350 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 299,18	735,62	1 000,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 051 605,43	-2 267 381,50	-765 000,00	-1 034 000,00	-1 034 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 267 285,43	2 794 763,70	1 000 000,00	1 203 000,00	1 203 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	212,60	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	969 759,89	1 422 173,35	950 000,00	1 153 000,00	1 153 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	297 312,94	1 372 590,35	50 000,00	50 000,00	50 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	145 772,55	29 738,58	150 000,00	120 000,00	120 000,00

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 135 008,27	1 102 911,99	920 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	939 770,70	1 011 630,55	1 100 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
i)	inne	311 527,14	170 114,36	260 000,00	300 000,00	300 000,00
4.	Fundusze specjalne	298 600,01	288 403,87	280 000,00	290 000,00	300 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 984 104,35	4 878 867,38	10 892 329,68	7 838 780,03	5 705 899,85
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 984 104,35	4 878 867,38	10 892 329,68	7 838 780,03	5 705 899,85
	- długoterminowe	4 142 106,74	3 938 461,84	9 972 329,68	6 538 780,03	4 505 899,85
	- krótkoterminowe	841 997,61	940 405,54	920 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00
	PASYWA razem (A+B)	27 925 418,42	31 634 776,68	33 557 965,82	31 724 416,17	30 131 535,99

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00