

Uchwała Nr IX/54/2019
Rady Powiatu w Kolbuszowej
z dnia 27 czerwca 2019 r.

w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kolbuszowej.

Na podstawie art.12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511), w związku z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2950 z późn. zm.)

Rada Powiatu w Kolbuszowej
uchwala, co następuje:

§ 1. Podmiot tworzący ocenia pozytywnie sytuację ekonomiczno – finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kolbuszowej na podstawie przedstawionego raportu.

§ 2. Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej SP ZOZ w Kolbuszowej zawierający:

- 1) analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej za poprzedni rok obrotowy,
 - 2) prognozę sytuacji ekonomiczno – finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń,
 - 3) informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową,
- stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Mieczysław Burek



Rada Powiatu w Kolbuszowej

ul. 11-go Listopada 10

36-100 Kolbuszowa

Tel.: +48 17 2275880 / E-mail: starostwo@kolbuszowski.pl

Uchwała Nr IX/54/2019 Rady Powiatu w Kolbuszowej z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kolbuszowej” została podjęta następującą proporcją głosów: jestem za 17, jestem przeciw 0, wstrzymuję się 0.

Uchwała została podjęta w trybie jawnym, zwykłą większością głosów.

Data i godzina głosowania: 2019-06-27 10:03:58

Radni zagłosowali jak poniżej:

Jestem za	
1.	<i>Mieczysław Burek</i>
2.	<i>Wojciech Cebula</i>
3.	<i>Marian Hopek</i>
4.	<i>Józef Kardyś</i>
5.	<i>Marek Kuna</i>
6.	<i>Jerzy Magda</i>
7.	<i>Mieczysław Maziarz</i>
8.	<i>Zbigniew Ofiara</i>
9.	<i>Roman Petejko</i>
10.	<i>Ewa Połuszny</i>
11.	<i>Józef Prymon</i>
12.	<i>Emil Wilk</i>
13.	<i>Lucjan Wilk</i>
14.	<i>Henryk Wojdyło</i>
15.	<i>Barbara Wojnas</i>
16.	<i>Grażyna Wyka</i>
17.	<i>Maria Zawada</i>

Wstrzymuję się	
	<i>BRAK</i>

Jestem przeciw	
	<i>BRAK</i>

Obecni radni, którzy nie wzięli udziału w głosowaniu	
1.	<i>Stanisław Kopeć</i>

Operatorem systemu był *Admin*.

Wygenerowano z systemu DSSS Vote za pośrednictwem oprogramowania DSSS Vote App.

RAPORT

O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

w Kolbuszowej

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej

(t.j. Dz.U. z 2016 r. poz.1638, z późn.zm.)

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018 rok

Raport wykonano 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 832; wejście w życie 10 maja 2017 r.)

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Kolbuszowej za 2018 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Dane liczbowe za 2017 rok wynikają ze sprawozdania finansowego za 2017 rok, które było pozytywnie zaopiniowane przez Biegłego Rewidenta i podlega zatwierdzeniu przez Radę Powiatu w Kolbuszowej.

Sprawozdanie finansowe zawiera bilans i rachunek zysków i strat, z których to elementów pobrane są dane liczbowe i wyliczone wskaźniki dla roku 2018.

Analiza nie opiera się na aspektach medycznych, kadrowych czy społecznych, oceny posiadanego wyposażenia w sprzęt medyczny, jego nowoczesności i stopnia wykorzystania, poniesionych nakładów inwestycyjnych i potrzeb na dalsze inwestycje niezbędne dla utrzymania i unowocześnienia poziomu usług medycznych, źródeł sfinansowania inwestycji oraz innych złożonych aspektach działalności sp zoz.

Pomija problematykę potrzeb ochrony zdrowia uregulowaną w wielu ustawach i programach krajowych i wojewódzkich.

Raport ocenia wybrane zarządzeniem Ministra Zdrowia niektóre aspekty finansowe działalności. Jest raportem przedstawiającym tylko fragment rezultatów z otoczenia finansowego w którym działa sp zoz. Pomija prowadzoną politykę finansową władz krajowych, wojewódzkich i powiatowych w zakresie finansowania świadczeń medycznych oraz inwestycji w służbie zdrowia. Nie wskazuje czynników powodujących coroczny wzrost kosztów niezależny od szpitala –z lat poprzednich do 2018 roku oraz w najbliższych latach, ich wpływ na obecną i prognozowaną sytuację w SP ZOZ w Kolbuszowej.

Załącznik : Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2018

Załącznik : Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2018

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 53 punktów, co stanowi 75,7 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. ✓

Świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Kolbuszowej.

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

W oparciu o posiadane informacje przy opracowaniu raportu, sporządzono prognozę na lata 2019 – 2021 :

- RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT załącznik

- BILANSU załącznik

Z powyższych prognozowanych elementów sprawozdania finansowego na lata 2019 – 2021 sporządzono w załączeniu tabele :

Wybrane pozycje sprawozdania finansowego do wyliczenia wskaźników

Opis przyjętych założeń

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej oraz w ustawie o rachunkowości. Prognoza na okres 2018-2020 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Sp zoż pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie dotychczasowego poziomu stabilności ekonomiczno-finansowej oraz dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach starano się uwzględnić prognozowane do uchwalenia 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 2017-2020.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2017-2020 wynika, że przygotowywane 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, polegające m.in. na likwidacji NFZ, przeniesieniu finansowania jako zryczałtowanego do budżetu, zorientowanie na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020 założono, że wydatki na ochronę zdrowia do 2020r. utrzymają się na poziomie 4,7% PKB. Docelowo ma to być 6,0 % PKB.

Prognozuje się, że po okresie deflacji w latach 2015-2016, od 2017 r. średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji w 2017 r. ukształtował się na poziomie 2 proc., by w latach 2018-19 wynieść po 2,3 proc. i w 2020 r. osiągnąć poziom 2,5 proc.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w 2017r na 4,8%, w 2018r na 4,7 a w 2019r na 5,1%.

Założenia do prognozy przychodów

Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Ustawa z dnia 23.03.2017r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje 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 zostanie ogłoszony do 27 czerwca 2017 r. i obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. przez kolejne 4 lata.

SP ZOZ w Kolbuszowej spełnił wymogi do zakwalifikowania w sieci szpitali w pierwszym poziomie: szpitale powiatowe.

Inne przychody w prognozie przyjęto z dynamiką 2019/2021

- sprzedane pracodawcom +2 %
- pozostałej sprzedaży (w tym odpłatność w ZOL) + 2 %
- inne przychody operacyjne - bez istotnych zmian
- przychody finansowe – bez zmian

Założenia do prognozy kosztów

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 wydatki inwestycyjne na lata 2018-2020.

Poszczególne pozycje głównych kosztów zostały zaprognozowane do 2021 roku w sposób następujący:

- 1) amortyzacja wzrost w wyniku realizacji projektu pn. "Poprawa dostępności usług medycznych poprzez przebudowę i rozbudowę oraz zakup aparatury medycznej w SP ZOZ w Kolbuszowej".
- 2) zużycie materiałów i energii wzrost średnio 2%
- 3) usługi obce wzrost średnio 2 %
- 3) wynagrodzenia wzrost średnio 5%

w tym:

koszt wzrostu minimalnego wynagrodzenia na 2 450 zł

koszt kolejnych podwyżek dla pielęgniarek i położnych w 07.2019

wzrost płac dla pozostałych pracowników medycznych i niemedykowych w związku z realizacją

ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych

wzrost wypłat za staż pracy, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

- 4) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze średnio 3%

Zmiany w prognozowanych bilansach w stosunku do 2018 roku

- 1) Aktywa

Prognoza wykazuje zwiększenie wartości majątku netto i wzrost aktywów obrotowych

w wyniku realizacji projektu pn. "Poprawa dostępności usług medycznych poprzez przebudowę i rozbudowę oraz zakup aparatury medycznej w SP ZOZ w Kolbuszowej".

- 2) Fundusz własny

Prognoza wskazuje zwiększenie funduszu własnego .

Suma zysków w latach 2019 – 2021 zwiększy o tę kwotę fundusz własny

3) Aktywa obrotowe : zapasy materiałów, należności, środki pieniężne, rozliczenia międzyokresowe

różnią się niewiele, więc nie mają istotnego wpływu na zmianę wskaźników.

4) Zobowiązania

z powodu wzrostu wynagrodzeń oraz wzrostu cen i usług wzrosną kwoty bieżących zobowiązań

5) Rozliczenia międzyokresowe przychodów


Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów wzrost w wyniku realizacji projektu pn. "Poprawa dostępności usług medycznych poprzez przebudowę i rozbudowę oraz zakup aparatury medycznej w SP ZOZ w Kolbuszowej".

Wskaźniki według prognozy na lata 2019 – 2021 wzrosną do 61 punktów.

Załącznik : Tabela podsumowująca wyniki oceny – prognoza na lata 2018 – 2020

Załącznik : Tabela punktów ogółem za lata 2018 - 2021

Kolbuszowa, 30.05.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łagoda

DYREKTOR
SP ZOZ w Kolbuszowej

ZBIGNIEW STASZCZUK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 021 470,54	45 291 344,75	46 121 250,67	48 026 399,97	48 642 252,44
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 960 304,47	45 764 296,72	45 801 260,67	47 536 399,97	48 272 252,44
A.I.1.	sprzedanych NFZ	39 182 488,73	43 835 400,08	44 000 000,00	45 700 000,00	46 400 000,00
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	44 801,55	176 655,03	43 776,00	43 776,00	43 776,00
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	170 267,00	181 289,00	173 672,34	177 145,79	180 888,70
A.I.4.	pozostałych	1 552 747,19	1 560 952,61	1 583 802,33	1 615 478,18	1 647 787,74
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	1 058 610,07	-472 926,97	300 000,00	470 000,00	350 000,00
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	12 556,00	9 975,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	44 438 137,19	47 788 766,56	48 252 136,57	50 408 851,52	51 024 703,99
B.I.	Amortyzacja	2 320 972,66	2 073 325,51	2 353 720,86	3 396 532,28	3 396 532,28
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 075 196,96	8 583 696,06	8 770 438,23	8 931 846,74	8 896 483,62
B.II.1.	Materiałów	7 598 296,05	8 222 328,70	8 450 260,23	8 605 265,18	8 563 369,71
B.II.1.a.	- leków	2 457 702,54	2 842 661,95	2 906 856,59	2 956 993,72	2 908 133,59
B.II.1.b.	- żywności	392 154,11	463 488,86	399 997,19	407 997,00	416 157,07
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	1 558 317,74	1 301 800,79	1 589 483,34	1 621 273,00	1 653 698,00
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	1 021 854,88	1 078 556,86	1 142 291,00	1 163 136,90	1 084 399,00
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	488 583,78	422 136,04	498 355,45	508 322,56	518 889,02
B.II.1.f.	- pozostałe	1 679 683,00	2 113 684,20	1 913 276,66	1 947 542,00	1 982 493,03
B.II.2.	Energii	476 900,91	361 367,36	320 178,00	326 581,56	333 113,91
B.II.2.a.	- elektrycznej	476 900,91	361 367,36	320 178,00	326 581,56	333 113,91
B.II.2.b.	- ciepłej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.c.	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.	Usługi obce	9 152 292,77	10 275 495,13	9 205 855,83	9 510 097,85	9 378 098,70
B.III.1.	remontowe	547 255,99	425 023,42	550 256,00	561 123,11	272 220,36
B.III.2.	transportowe	4 017,32	5 607,54	4 170,00	4 253,00	4 338,00
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	6 667 438,73	7 709 547,77	6 679 767,50	6 933 628,54	7 050 225,30
B.III.4.	pozostałe usługi	1 933 580,73	2 135 316,40	1 971 662,33	2 011 093,20	2 051 315,04
B.IV.	Podatki i opłaty	159 268,00	156 135,80	160 000,00	160 000,00	160 000,00
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	19 989 772,49	21 603 405,64	22 589 465,66	23 203 406,65	23 848 280,39
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	19 719 496,37	21 226 972,35	22 311 081,26	22 916 670,71	23 652 942,38
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	270 276,12	376 433,29	278 384,40	286 735,94	295 338,01
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 346 657,09	4 728 521,02	4 777 056,00	4 811 368,00	4 949 709,00
	- składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VI.1.	pozostałe	4 346 657,09	4 728 521,02	4 777 056,00	4 811 368,00	4 949 709,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	380 534,96	345 418,27	380 600,00	380 600,00	380 600,00
	- w tym podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 442,27	22 759,12	15 000,00	15 000,00	15 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 416 666,65	-2 497 411,80	-2 130 885,90	-2 382 451,55	-2 382 451,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 740 366,66	3 041 611,25	2 425 885,90	2 597 451,55	2 597 451,55
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje, w tym:	2 651 548,13	2 783 428,83	2 335 885,90	2 507 451,55	2 507 451,55
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	88 818,45	258 182,42	90 000,00	90 000,00	90 000,00
	- 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	147 172,68	1 818 953,32	150 000,00	150 000,00	150 000,00
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 619,80	167 884,96	0,00	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 095,63	5 119,89	0,00	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	69 457,25	1 645 948,47	150 000,00	150 000,00	150 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	176 527,25	-1 274 763,87	145 000,00	65 000,00	65 000,00
G.	Przychody finansowe	11 918,90	7 114,58	15 000,00	15 000,00	15 000,00
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	11 918,90	7 114,58	15 000,00	15 000,00	15 000,00
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	3 607,56	369 585,59	15 000,00	15 000,00	15 000,00
H.I.	Odsetki, w tym:	3 607,56	369 585,59	15 000,00	15 000,00	15 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	184 836,59	-1 637 224,88	145 000,00	65 000,00	65 000,00
J.	Podatek dochodowy	12 948,00	40 713,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	171 888,59	-1 677 937,88	130 000,00	50 000,00	50 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
1	Suma Przychodów	44 773 754,02	48 340 070,58	48 562 136,57	50 638 851,52	51 254 703,99
2	Suma Kosztów	44 588 917,43	49 977 295,46	48 417 136,57	50 573 851,52	51 189 703,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łagoda

DYREKTOR
SP ZOZ w Kolbuszowej

ZBIGNIEW STRZELCZYK

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	21 084 958,42	32 582 499	33 957 583	31 597 335	29 909 566
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	17 041	0	0	0
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	0,00	17 040,60	0,00	0,00	0,00
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 084 958,42	32 285 345,51	33 957 583,32	31 597 334,59	29 909 565,81
A.II.1.	Środki trwałe	19 127 448,81	31 104 763,24	32 055 866,41	29 674 277,51	27 494 189,66
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	614 756,30	614 756,30	614 756,30	614 756,30	614 756,30
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 313 953,58	21 752 935,88	20 352 104,75	19 843 302,14	19 347 219,59
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	1 081 098,63	834 532,17	998 135,26	900 426,23	830 756,30
A.II.1.d	środki transportu	829 394,33	487 347,63	713 279,12	813 720,06	699 799,24
A.II.1.e	inne środki trwałe	2 288 245,97	7 415 191,26	9 377 590,98	7 502 072,78	6 001 658,23
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	1 957 509,61	1 180 582,27	1 901 716,91	1 923 057,08	2 415 376,15
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	0,00	280 113,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	280 113,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 943 416,56	7 735 567,10	8 609 287,00	9 554 924,92	9 855 583,39
B.I.	Zapasy	779 531,05	806 767,11	714 332,69	721 874,88	720 743,70
B.I.1.	Materiały	759 717,18	794 309,48	693 870,88	701 406,66	699 234,56
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	19 813,87	12 457,63	20 461,81	20 468,22	21 509,14
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	4 438 030,12	5 190 987,97	4 848 452,97	4 928 749,80	4 962 425,27
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	4 094 053,11	4 917 736,17	4 520 225,96	4 600 522,79	4 630 781,22
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 094 053,11	4 917 736,17	4 520 225,96	4 600 522,79	4 630 781,22
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	4 094 053,11	4 917 736,17	4 520 225,96	4 600 522,79	4 630 781,22
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	343 977,01	273 251,80	328 227,01	328 227,01	331 644,05
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	173 189,19	145 712,98	157 439,19	157 439,19	160 856,23
B.II.3.c.	inne	170 787,82	127 538,82	170 787,82	170 787,82	170 787,82
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 681 710,38	1 684 403,43	3 002 356,33	3 860 155,23	4 128 269,41
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 681 710,38	1 684 403,43	3 002 356,33	3 860 155,23	4 128 269,41
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	1 681 710,38	1 684 403,43	3 002 356,33	3 860 155,23	4 128 269,41
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 681 710,38	1 684 403,43	3 002 356,33	3 860 155,23	4 128 269,41
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0,00	0,00	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	44 145,01	53 408,59	44 145,01	44 145,01	44 145,01
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	28 028 374,98	40 318 066,21	42 566 870,32	41 152 259,51	39 765 149,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Nagoda

DYREKTOR
SP ZOZ w Kolbuszowej

ZBIGNIEW STRZELCZYK

KOD	Wyszczególnienie	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	15 967 267,57	14 289 329,69	16 217 267,57	16 367 267,57	16 517 267,57
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 720 273,36	13 720 273,36	13 720 273,36	13 720 273,36	13 720 273,36
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 075 105,62	2 246 994,21	2 246 994,21	2 496 994,21	2 646 994,21
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Zysk (strata) netto	171 888,59	-1 677 937,88	250 000,00	150 000,00	150 000,00
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	171 888,59	0,00	250 000,00	150 000,00	150 000,00
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	-1 677 937,88	0,00	0,00	0,00
A.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	12 061 107,41	26 028 736,52	26 349 602,75	24 784 991,94	23 247 881,63
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	2 642 369,45	3 118 754,00	2 961 014,23	3 002 599,20	3 041 229,87
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 642 369,45	3 118 754,00	2 961 014,23	3 002 599,20	3 041 229,87
B.I.2.-	dlugoterminowa	2 190 481,45	2 602 265,00	2 520 362,23	2 551 741,20	2 569 997,87
B.I.2.-	krótkoterminowa	451 888,00	516 489,00	440 652,00	450 858,00	471 232,00
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	dlugoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	5 080 961,84	0,00	0,00	0,00
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	5 080 961,84	0,00	0,00	0,00
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	3 133 302,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.e.	inne	0,00	1 947 659,84	0,00	0,00	0,00
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 354 472,78	6 151 672,04	5 092 548,80	5 083 353,02	5 204 612,04
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 284 790,75	6 012 493,11	4 889 812,14	4 982 816,04	5 104 180,78
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	799 992,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 438 848,59	1 818 845,71	1 926 423,44	1 976 889,45	2 002 555,23
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	1 438 848,59	1 818 845,71	1 926 423,44	1 976 889,45	2 002 555,23
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 530 801,91	1 886 007,36	1 550 258,36	1 572 987,36	1 590 452,16
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 159 182,94	1 223 151,63	1 250 714,56	1 270 523,45	1 350 425,16
B.III.3.i.	inne	155 957,31	284 496,41	162 415,78	162 415,78	160 748,23
B.III.4.	Fundusze specjalne	69 682,03	139 178,93	202 736,66	100 536,98	100 431,26
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	69 682,03	139 178,93	202 736,66	100 536,98	100 431,26
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 064 265,18	11 677 348,64	18 296 039,72	16 699 039,72	15 002 039,72
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 064 265,18	11 677 348,64	18 296 039,72	16 699 039,72	15 002 039,72
B.IV.2.-	dlugoterminowe, w tym:	3 669 039,72	8 683 247,00	16 699 039,72	15 102 039,72	13 505 039,72
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	1 395 225,46	2 994 101,64	1 597 000,00	1 597 000,00	1 497 000,00
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	28 028 374,98	40 318 066,21	42 566 870,32	41 152 259,51	39 765 149,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łagoda

SP ZOZ w Kolbuszowej

ZBIGNIEW STRZELCZYK

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2 018

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	0,39%	3
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	-5,53%	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	0,60%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	1,44	8
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	1,27	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	21
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	36	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	39	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	43%	8
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	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	0,76	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Łagoda

DYREKTOR
SP ZOZ w Kolbuszowej

ZBIGNIEW STRZELCZYK

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2018 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,39%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-5,53%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,60%	3
	I. Razem		6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,44	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,27	13
	II. Razem		21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	39	7
	III. Razem		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	43%	8
	Wskaźnik wypłacalności	0,76	8
	IV. Razem		16

Łączna wartość punktów

53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Lagoda

DYREKTOR
SP. Z O.O. w Kaliszowiej
ZBIGNIEW SZMELCZYK

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2019-2021**

Grupa	Wskaźniki	2019		2020		2021	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,55%	3	0,32%	3	0,31%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,43%	0	-4,82%	0	-4,73%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,71%	3	0,36%	3	0,37%	3
	Razem		6		6		6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,40	8	1,58	12	1,59	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,26	13	1,44	13	1,46	13
	Razem		21		25		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38	3	37	3	36	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	38	7	38	7	38	7
Razem		10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	18%	10	19%	10	20%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,47	10	0,47	10	0,48	10
Razem		20		20		20	

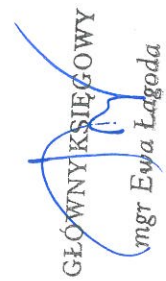
Łączna wartość punktów	57	61	61
------------------------	----	----	----

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Kągoda

DYREKTOR
SP. Z OGR. z siedzibą w
ZBIGNIEW KAZIENCZYK

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2018-2021

Wskaźniki	2018	2019	2020	2021
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	8	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	8	10	10	10
RAZEM	53	57	61	61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Ewa Łagoda

DYREKTOR
 SP. Z O.O. w Kąkoluszuwej

 ZARZĄDCA