

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK  
MEDYCYNY PRACY w Białymstoku  
15-535 Białystok, ul. Wiewiórcza 10  
tel. 85 66 47 801  
REG. 050644543, NIP 542-25-18-963

# **Raport**

## **o sytuacji ekonomiczno-finansowej**

**Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka  
Medycyny Pracy w Białymstoku**

## Spis treści

<b>I. Wstęp</b> .....	3
<b>II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2018 r.</b> .....	4
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki .....	4
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. w porównaniu do okresu 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.....	6
3. Bilans na dzień 31.12.2018 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2017 r.....	7
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2017-2018.....	11
<b>III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019-2021 oraz przyjęte założenia</b> ....	18
1. Założenia .....	18
2. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach.....	18
3. Analiza wskaźnikowa.....	23
<b>IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową</b>	23

## I. Wstęp

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku od 01.10.1998 roku funkcjonuje jako samodzielna jednostka organizacyjna. Dnia 8 września 1998 roku postanowieniem sądu ( Sygn. Akt VIII Nr rej SPZOZ 10/98 ) Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej PZOZ 12. Ośrodek dnia 12 maja 2000 r. zmienił nazwę z Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku na Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy.

Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.

Plan Finansowy stanowi podstawę gospodarki finansowej. PWOMP prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w art. 53 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku. Plan finansowy na 2018 rok zakładał zbilansowanie przychodów i kosztów z niewielkim zyskiem. Po zamknięciu ksiąg rachunkowych wynik finansowy za 2018 rok okazał się ujemny o wielkości 59.105,39 zł ( słownie : pięćdziesiąt dziewięć tysięcy sto pięć złotych 39/100 ).

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2018 r.

### 1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki

#### a) Struktura przychodów

<i>źródło przychodów</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>udział % w przychodach</i>
<b>I. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych – umowa z NFZ: 147690,88 zł (%)</b>		
Leczenie szpitalne	0	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia kosztochłonne	0	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	147690,88	4,36
Rehabilitacja lecznicza	0	
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0	
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny	0	
Ratownictwo medyczne	0	
<b>II. Usługi medyczne komercyjne: 1083154,42 zł (%)</b>		
Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów	0	
Medycyna pracy	1080004,42	31,90
Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne	3150,00	0,09
<b>III. Przychody z dzierżawy i najmu: 824,80 zł (%)</b>		
Najem lokali użytkowych	824,80	0,02
<b>IV. Pozostałe przychody: 2153819,10 zł (%)</b>		
Rezydentury i staże	17233,85	0,51
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	60757,08	1,79
Pozostałe przychody + odsetki bankowe	2075828,17	61,33
<b>RAZEM PRZYCHODY: 3 385 489,20 zł</b>		

*Przychody zostały zrealizowane zgodnie z Planem finansowym jednostki. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na ich wielkość.*

b) Struktura kosztów

<i>rodzaj kosztów</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>udział % w kosztach</i>
Amortyzacja	84499,68	2,45
Zużycie materiałów i energii	151210,49	4,39
Usługi obce	983113,63	28,54
Podatki i opłaty	47716,18	1,39
Wynagrodzenia	1801051,59	52,29
Ubezpieczenia i inne świadczenia	342845,66	9,95
Pozostałe koszty rodzajowe	26111,15	0,75
Pozostałe koszty operacyjne	7770,36	0,23
Koszty finansowe	193,85	0,01
<b>RAZEM KOSZTY: 3 444 512,59</b>		

*Koszty jednostki za rok 2018 kształtowały się na porównywalnym poziomie do roku 2017.*

*Nastąpiło znaczące zmniejszenie kosztów amortyzacji z uwagi na zamortyzowany Zintegrowany system informatyczny e-Zdrowie z końcem 2017 roku. Pozostałe składniki majątku PWOMP są w większości zamortyzowane, stąd niższe koszty amortyzacji występujące w 2018 roku.*

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 0 zł i stanowią 0 % zobowiązań ogółem.*
- *Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 115529,58 zł*
- *Ich struktura przedstawia się następująco:*

Tytuł zobowiązania	Kwota w zł	Udział %
Kredyty i pożyczki	0	0
Dostawy i usługi	30857,68	26,71
Podatki i ubezpieczenia	78472,78	67,92
Wynagrodzenia	6,64	0,01
Inne	0	0
Fundusze specjalne	6192,48	5,36
<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM: 115 529,58 zł</b>		

*PWOMP posiada płynność finansową. Zobowiązania są regulowane terminowo.*



2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. w porównaniu do okresu 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

I.p.	Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.	Dynamika 2018/2017
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 286 328,76</b>	<b>1 231 670,10</b>	<b>0,96</b>
	- od jednostek powiązanych		<b>83 976,00</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 286 328,76	1 231 670,10	0,96
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			<b>#DZIEL/0!</b>
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			<b>#DZIEL/0!</b>
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			<b>#DZIEL/0!</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 702 285,10</b>	<b>3 436 548,38</b>	<b>0,93</b>
I.	Amortyzacja	426 650,06	84 499,68	0,20
II.	Zużycie materiałów i energii	<b>142 976,32</b>	<b>151 210,49</b>	<b>1,06</b>
III.	Usługi obce	908 401,82	983 113,63	1,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	40 623,73	47 716,18	1,17
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
V.	Wynagrodzenia	1 802 308,85	1 801 051,59	1,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	357 616,56	342 845,66	0,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	<b>23 707,76</b>	<b>26 111,15</b>	<b>1,10</b>
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 415 956,34</b>	<b>-2 204 878,28</b>	<b>0,91</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 570 490,28</b>	<b>2 152 965,61</b>	<b>0,84</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
II.	Dotacje	2 019 093,51	2 068 477,15	1,02
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
IV.	Inne przychody operacyjne	551 396,77	84 488,46	0,15
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>58 381,27</b>	<b>7 770,36</b>	<b>0,13</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
III.	Inne koszty operacyjne	58 381,27	7 770,36	0,13
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>96 152,67</b>	<b>-59 683,03</b>	<b>-0,62</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>856,31</b>	<b>853,49</b>	<b>1,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
II.	Odsetki, w tym:	856,31	853,49	1,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,57</b>	<b>193,85</b>	<b>340,09</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,57	193,85	340,09
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
IV.	Inne	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>97 008,41</b>	<b>-59 023,39</b>	<b>-0,61</b>
J.	I. Podatek dochodowy	72,00	82,00	1,14
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>	<b>96 936,41</b>	<b>-59 105,39</b>	<b>-0,61</b>

Wynik finansowy za 2018 rok jest ujemny, co jest spowodowane niższym przychodem ze sprzedaży usług medycznych. Wynika to z trudnej sytuacji na rynku komercyjnym świadczonych usług przez Ośrodek.

3. Bilans na dzień 31.12.2018 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	2017	2018	Struktura 2017	Struktura 2018	Dynamika 2018/2017
	zł	zł	%	%	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 838 264,74</b>	<b>1 761 340,6</b>	<b>90,68%</b>	<b>91,21%</b>	<b>95,82%</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Wartość firmy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 838 264,74</b>	<b>1 761 340,6</b>	<b>90,68%</b>	<b>91,21%</b>	<b>95,82%</b>
1. Środki trwałe	1 838 264,74	1 761 340,6	90,68%	91,21%	95,82%
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98	3,06%	3,22%	100,00%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 742 859,14	1 678 256,72	85,97%	86,90%	96,29%
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 587,87	5 708,4	0,18%	0,30%	159,10%
d) środki transportu	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
e) inne środki trwałe	29 689,75	15 247,5	1,46%	0,79%	51,36%
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1. Od jednostek powiązanych	0		0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0		0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Od pozostałych jednostek			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1. Nieruchomości			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Wartości niematerialne i prawne			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!



	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c)w pozostałych jednostkach	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Inne inwestycje długoterminowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>188927,21</b>	<b>169831,51</b>	<b>9,32%</b>	<b>8,79%</b>	<b>89,89%</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. Materiały			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Półprodukty i produkty w toku			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Produkty gotowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Towary			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	5. Zaliczki na dostawy			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>81529,09</b>	<b>69797,95</b>	<b>4,02%</b>	<b>3,61%</b>	<b>85,61%</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	11905,5	14220,5	0,59%	0,74%	119,44%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11905,5	14220,5	0,59%	0,74%	119,44%
	- do 12 miesięcy	6852,1	14220,5	0,34%	0,74%	207,53%
	- powyżej 12 miesięcy	5053,4	0	0,25%	0,00%	0,00%
	b) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Należności od pozostałych jednostek	69623,59	55577,45	3,43%	2,88%	79,83%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65931,21	50790,15	3,25%	2,63%	77,04%
	- do 12 miesięcy	46424,21	50790,15	2,29%	2,63%	109,40%
	- powyżej 12 miesięcy	19507,00	0	0,96%	0,00%	0,00%
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	608,06	997,95	0,03%	0,05%	164,12%
	c) inne	3084,32	3789,35	0,15%	0,20%	122,86%
	d) dochodzone na drodze sądowej			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>105695,62</b>	<b>99135,56</b>	<b>5,21%</b>	<b>5,13%</b>	<b>93,79%</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	105695,62	99135,56	5,21%	5,13%	93,79%
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!



	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105695,62	99135,56	5,21%	5,13%	93,79%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105695,62	99135,56	5,21%	5,13%	93,79%
	- inne środki pieniężne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1702,5</b>	<b>898</b>	<b>0,08%</b>	<b>0,05%</b>	<b>52,75%</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje własne)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>2027191,95</b>	<b>1931172,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>95,26%</b>

	Wyszczególnienie	2017	2018	Struktura 2017	Struktura 2018	Dynamika 2018/2017
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	<b>PASYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1571982,62</b>	<b>1512877,23</b>	<b>77,54%</b>	<b>78,34%</b>	<b>96,24%</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1728360,98</b>	<b>1728360,98</b>	<b>85,26%</b>	<b>89,50%</b>	<b>100,00%</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-253314,77</b>	<b>-156378,36</b>	<b>-12,50%</b>	<b>-8,10%</b>	<b>61,73%</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>96936,41</b>	<b>-59105,39</b>	<b>4,78%</b>	<b>-3,06%</b>	<b>-60,97%</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>455209,33</b>	<b>418294,88</b>	<b>22,46%</b>	<b>21,66%</b>	<b>91,89%</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!

- długoterminowa			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- krótkoterminowa			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- długoterminowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- krótkoterminowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
a) kredyty i pożyczki			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
c) inne zobowiązania finansowe			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
d) inne			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>91686,95</b>	<b>115529,58</b>	<b>4,52%</b>	<b>5,98%</b>	<b>126,00%</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	182,66	494,4	0,01%	0,03%	270,67%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	182,66	494,4	0,01%	0,03%	270,67%
- do 12 miesięcy	182,66	494,4	0,01%	0,03%	270,67%
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
b) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- do 12 miesięcy			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
- powyżej 12 miesięcy			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
b) inne			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
3. Wobec pozostałych jednostek	87937,77	108842,7	4,34%	5,64%	123,77%
a) kredyty i pożyczki			0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27587,61	30363,28	1,36%	1,57%	110,06%
- do 12 miesięcy	27587,61	30363,28	1,36%	1,57%	110,06%
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60350,16	78472,78	2,98%	4,06%	130,03%
h) z tytułu wynagrodzeń	0	6,64	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
i) inne	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
4. Fundusze specjalne	3566,52	6192,48	0,18%	0,32%	173,63%
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>363522,38</b>	<b>302765,3</b>	<b>17,93%</b>	<b>15,68%</b>	<b>83,29%</b>
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	363522,38	302765,3	17,93%	15,68%	83,29%
- długoterminowe	302765,3	242008,22	14,94%	12,53%	79,93%
- krótkoterminowe	60757,08	60757,08	3,00%	3,15%	100,00%
<b>Pasywa razem</b>	<b>2027191,95</b>	<b>1931172,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>95,26%</b>



4. Analiza wskaźnikowa za lata 2017-2018

I 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	2017	2018
1.	Wynik netto	96 936,41	-59 105,39
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 286 328,76	1 231 670,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 570 490,28	2 152 965,61
5.	przychody finansowe	856,31	853,49

Wyniki		2017	2018
		2,51	-1,75

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1	poniżej 0,0%	0		0
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4	4	
4	powyżej 4,0%	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	2017	2018
1.	wynik z działalności operacyjnej	96 152,67	-59 683,03

2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 286 328,76	1 231 670,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 570 490,28	2 152 965,61

<b>Wyniki</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	2,493056299	-1,763351661

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1	poniżej 0,0%	0		0
2	od 0,0% do 3,0%	3	3	
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4		
4	powyżej 5,0%	5		

### 3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)

wynik netto x 100%			
średni stan aktywów			
Lp.	Składniki	2017	2018
1.	wynik netto	96 936,41	-59 105,39
2.	średni stan aktywów	2189383,45	1979182,03

<b>Wyniki</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	4,427566583	-2,986354418

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1	poniżej 0,0%	0		0
2	od 0,0% do 2,0%	3		
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5	5	

*Wskaźniki zyskowności uległy pogorszeniu ze względu na ujemny wynik finansowy.*



**II wskaźniki płynności**

**1) Wskaźnik bieżącej płynności (%)**

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

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

Lp.	Składniki	2017	2018
1.	aktywa obrotowe	188927,21	169831,51
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	24560,40	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1702,50	898,00
4.	zobowiązania krótkoterminowe	91686,95	115529,58
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

Wyniki		2017	2018
		1,774127	1,4622533

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1.	poniżej 0,60	0		
2.	od 0,60 do 1,00	4		
3.	powyżej 1,00 do 1,50	8		8
4.	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	
5.	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0 zł	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	2017	2018
-----	-----------	------	------

1.	aktywa obrotowe	188927,21	169831,51
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	24560,40	0
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1702,50	898,00
4.	zapasy	0	0
5.	zobowiązania krótkoterminowe	91686,95	115529,58
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0	0

<b>Wyniki</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	1,774127	1,4622533

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1.	poniżej 0,50	0		
2.	od 0,50 do 1,00	8		
3.	powyżej 1,00 do 2,50	13	13	13
5.	powyżej 2,50 lub jeżeli zob. krótk. = 0 zł	10		

*Wskaźniki płynności są porównywalne ze wskaźnikami za rok ubiegły.*

III wskaźniki efektywności			
1) 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	2017	2018
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	71148,63	71423,68
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 286 328,76	1 231 670,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2017	2018
		20,18865686

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1.	poniżej 45 dni	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)			
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	2017	2018
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	21537,06	29313,975
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 286 328,76	1 231 670,10
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2017	2018
		6,111211336

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1.	do 60 dni	7	7	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0		

Wskaźniki płynności są porównywalne ze wskaźnikami za rok ubiegły.

IV wskaźniki zadłużenia			
1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%			
aktywa razem			
Lp.	Składniki	2017	2018
1.	zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	zobowiązania krótkoterminowe	91686,95	115529,6
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	aktywa razem	2027191,95	1931172,11

Wyniki		2017	2018
		4,522855	5,982355

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1.	poniżej 40 %	10	10	10
2.	od 40% do 60%	8		
3.	powyżej 60% do 80%	3		
4.	powyżej 80%	0		

2) Wskaźnik wypłacalności			
(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)			
fundusz własny			
Lp.	Składniki	2017	2018
1.	zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	zobowiązania krótkoterminowe	91686,95	115529,6
3.	rezerwy na zobowiązania	0	0
4.	fundusz własny	1571982,62	1512877,23

  

Wyniki		2017	2018
		0,058326	0,076364



Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2017	Ocena jedn. 2018
1.	od 0,00 do 0,50	10	10	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		

Wskaźniki za 2018 rok poza wskaźnikami zyskowności są zadowalające. Utrzymanie ich na tym poziomie gwarantuje stabilizację w Ośrodku.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2018			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2018	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,75	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1.763351661	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	-2,986354418	0
		Razem: 0	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,462253303	8
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,462253303	13
		Razem: 21	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21.16609245	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,687067158	7
		Razem: 10	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5.982355451	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0.076364148	10
		Razem: 20	
Łączna wartość punktów: 51			

### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2019-2021 oraz przyjęte założenia

#### Założenia

Przewidujemy pozyskanie nowych kontrahentów poszerzenie oferty medycznej, co przyczyni się do wzrostu przychodów Ośrodka. Założono wzrost przychodów z realizacji umowy z NFZ w zakresie okulistyki.

#### 5. Projekcja sprawozdań finansowych PWOMP w latach: 2019 – 2021

#### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2019-2021

I.p.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 289 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>	<b>1 340 000,00</b>
	- od jednostek powiązanych	100 000,00	100000,00	100000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 289 000,00	1320000,00	1340000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 458 200,00</b>	<b>3 559 000,00</b>	<b>3 589 000,00</b>
I.	Amortyzacja	72 000,00	70000,00	65000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	154 200,00	155000,00	160000,00
III.	Usługi obce	990 000,00	995000,00	997000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	48 000,00	49000,00	50000,00
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 820 000,00	1900000,00	1910000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	345 000,00	360000,00	375000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 000,00	30000,00	32000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 169 200,00</b>	<b>-2 239 000,00</b>	<b>-2 249 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 171 500,00</b>	<b>2 242 000,00</b>	<b>2 252 000,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 110 000,00	2180000,00	2190000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	61 500,00	62000,00	62000,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>2 800,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	2 000,00	2500,00	2800,00
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>300,00</b>	<b>500,00</b>	<b>200,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 500,00</b>



I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 000,00	1100,00	1500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>200,00</b>	<b>250,00</b>	<b>300,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	200,00	250,00	300,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 350,00</b>	<b>1 400,00</b>
J.	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 350,00</b>	<b>1 400,00</b>

### Bilans 2019-2021

	Wyszczególnienie	2019	2020	2021
		zł	zł	zł
	<i>l</i>	3	3	3
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>1689647,98</b>	<b>1617967,98</b>	<b>1548477,98</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
	2. Wartość firmy	0	0	0
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>1689647,98</b>	<b>1617967,98</b>	<b>1548477,98</b>
	1. Środki trwale	1689647,98	1617967,98	1548477,98
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62127,98	62127,98	62127,98
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1613650,00	1549050,00	1484450,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3700,00	1700,00	700,00
	d) środki transportu	0	0	0
	e) inne środki trwale	10170,00	5090,00	1200,00
	2. Środki trwale w budowie	0	0	0
	3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Nieruchomości			
	2. Wartości niematerialne i prawne			
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			

	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	4. Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	0
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>178900,00</b>	<b>193200,00</b>	<b>208800,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Materiały			
	2. Półprodukty i produkty w toku			
	3. Produkty gotowe			
	4. Towary			
	5. Zaliczki na dostawy			
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>76000,00</b>	<b>82200,00</b>	<b>87800,00</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	16000,00	20000,00	20000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16000,00	20000,00	20000,00
	- do 12 miesięcy	16000,00	20000,00	20000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
	b) inne	0		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Należności od pozostałych jednostek	60000,00	62200,00	67800,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55000,00	60000,00	65000,00
	- do 12 miesięcy	55000,00	60000,00	65000,00



	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1000,00	1100,00	1500,00
	c) inne	4000,00	1100,00	1300,00
	d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>102000,00</b>	<b>110000,00</b>	<b>120000,00</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	102000,00	110000,00	120000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102000,00	110000,00	120000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102000,00	110000,00	120000,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>900,00</b>	<b>1000,00</b>	<b>1000,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje własne)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>1868547,98</b>	<b>1811167,98</b>	<b>1757277,98</b>

	Wyszczególnienie	2019	2020	2020
		zł	zł	zł
	<i>I</i>	3	3	3
<b>PASYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1513977,23</b>	<b>1515327,23</b>	<b>1516727,23</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1728360,98</b>	<b>1728360,98</b>	<b>1728360,98</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-215483,75</b>	<b>-214383,75</b>	<b>-213033,75</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1100,00</b>	<b>1350,00</b>	<b>1400,00</b>

<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>354570,75</b>	<b>295840,75</b>	<b>240550,75</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
	- długoterminowa			
	- krótkoterminowa			
	3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe			
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) inne			
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112570,75</b>	<b>114600,75</b>	<b>120070,75</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	470,75	400,75	570,75
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	470,75	400,75	570,75
	- do 12 miesięcy	470,75	400,75	570,75
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0	0
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	3. Wobec pozostałych jednostek	105000,00	107000,00	112000,00
	a) kredyty i pożyczki			
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25000,00	25000,00	27000,00
	- do 12 miesięcy	25000,00	25000,00	27000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	80000,00	82000,00	85000,00



	h) z tytułu wynagrodzeń			
	i) inne			
	4. Fundusze specjalne	7100,00	7200,00	7500,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>242000,00</b>	<b>181240,00</b>	<b>120480,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy			
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	242000,00	181240,00	120480,00
	- długoterminowe	181240,00	120480,00	59720,00
	- krótkoterminowe	60760,00	60760,00	60760,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>1868547,98</b>	<b>1811167,98</b>	<b>1757277,98</b>

## 6. Analiza wskaźnikowa

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej 2019-2021

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2019	Ocena	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,03	3	0,04	3	0,04	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,0086693	3	0,0140371	3	0,0055679	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,057899	3	0,0733752	3	0,0784655	3
		<b>Razem:</b>		<b>9</b>	<b>Razem:</b>	<b>9</b>	<b>Razem:</b>
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,5812278	12	1,6771269	12	1,7306463	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,5812278	13	1,6771269	13	1,7306463	13
		<b>Razem:</b>		<b>25</b>	<b>Razem:</b>	<b>25</b>	<b>Razem:</b>
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	19,256746	3	20,876894	3	22,472015	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7,9751282	7	7,0333703	7	7,2144021	7
		<b>Razem:</b>		<b>10</b>	<b>Razem:</b>	<b>10</b>	<b>Razem:</b>
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,0245041	10	6,3274501	10	6,8327693	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,0743543	10	0,0756277	10	0,0791644	10
		<b>Razem:</b>		<b>20</b>	<b>Razem:</b>	<b>20</b>	<b>Razem:</b>
<b>Łączna wartość punktów:</b>			<b>64</b>		<b>64</b>		<b>64</b>

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

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy jest jednostką szkoleniową, realizującą głównie zadania statutowe. Oprócz tego świadczy odpłatnie usługi medyczne z zakresu medycyny pracy oraz usługi okulistyczne w ramach umowy z NFZ.

Przychód z odpłatnego świadczenia tych usług zależy od warunków na rynku komercyjnym. Zakłady pracy wysyłając pracowników na badania profilaktyczne kierują się głównie ceną tych badań. Obserwujemy wzrost konkurencji poprzez powstawanie nowych jednostek służby medycyny pracy i obniżkę cen za badania. Trudna jest konkurencja z tymi jednostkami, ponieważ oferują pracodawcom znacznie niższe ceny i proponują dodatkowe pakiety medyczne. Ośrodek stara się utrzymać zakłady pracy, które mają zawarte umowy na badania profilaktyczne pracowników oraz przystępuje do przetargów w celu pozyskania nowych kontrahentów.

**Z up. DYREKTORA**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Teresa Korzeniecka*