

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>	<b>3</b>
<b>II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2019 r.....</b>	<b>3</b>
1. Istotne elementy sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki.....	3
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. w porównaniu do okresu 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.....	6
3. Bilans na dzień 31.12.2019 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2018 r.....	7
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2018-2019.....	11
<b>III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020-2022 oraz przyjęte założenia.....</b>	<b>18</b>
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>	<b>23</b>

## **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 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 2019 rok zakładał zbilansowanie przychodów i kosztów z niewielkim zyskiem.

Po zamknięciu ksiąg rachunkowych wynik finansowy za 2019 rok okazał się zyskiem w wysokości : 37.014,53 ( słownie : trzydzieści siedem tysięcy czternaście złotych 53/100 ).

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej w 2019 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: 154 795,14 zł (%)</b>		
Leczenie szpitalne	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia kosztochłonne	0,00	
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	154 795,14	4,10
Rehabilitacja lecznicza	0,00	
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	
Nocna i świąteczna opieka zdrowotna i transport sanitarny	0,00	
Ratownictwo medyczne	0,00	
<b>II. Usługi medyczne komercyjne: 1 059 174,37 zł (%)</b>		
Badania diagnostyczne i laboratoryjne dla innych podmiotów	0,00	
Medycyna pracy	1 059 174,37	28,08
Pozostałe usługi medyczne odpłatne i komercyjne		
<b>III. Przychody z dzierżawy i najmu: 584,02 zł (%)</b>		
Najem lokali użytkowych	584,02	0,02
<b>IV. Pozostałe przychody: 2 557 355,05 zł (%)</b>		
Rezydentury i staże		
Równowartość odpisów amortyzacyjnych przekazanego majątku trwałego lub sfinansowanego dotacją	46 397,52	1,23
Pozostałe przychody + odsetki bankowe	2 510 957,53	66,57
<b>RAZEM PRZYCHODY: 3 771 908,58 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	82 584,31	2,45
Zużycie materiałów i energii	154 464,88	4,39
Usługi obce	1 329 883,55	28,54
Podatki i opłaty	65 732,86	1,39
Wynagrodzenia	1 738 521,62	52,29
Ubezpieczenia i inne świadczenia	335 632,51	9,95
Pozostałe koszty rodzajowe	19 565,07	0,75
Pozostałe koszty operacyjne	8 275,25	0,23
Koszty finansowe	0,00	0,01
<b>RAZEM KOSZTY: 3 734 660,05</b>		

*Koszty jednostki za rok 2019 kształtowały się na porównywalnym poziomie do roku 2018. Zwiększenie kosztów usług obcych wynika z wyższej kwoty wydatkowanej na badania uczniów i studentów.*

c) Struktura zobowiązań

- *Zobowiązania długoterminowe* na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **0 zł** i stanowią 0 % zobowiązań ogółem.
- *Zobowiązania krótkoterminowe* na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **113862,69 zł**
- Ich struktura przedstawia się następująco:

Tytuł zobowiązania	Kwota w zł	Udział %
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Dostawy i usługi	48 122,21	42,26
Podatki i ubezpieczenia	58 025,33	50,96
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Fundusze specjalne	7 715,15	6,78
<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM: 113 862,69 zł</b>		

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



2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. w porównaniu do okresu 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

I.p.	Wyszczególnienie	2018 r.	2019 r.	Dynamika 2019/2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 231 670,10</b>	<b>1 214 553,53</b>	<b>0,99</b>
	- od jednostek powiązanych			#DZIEL/0!
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 231 670,10	1 214 553,53	0,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			#DZIEL/0!
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki			#DZIEL/0!
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			#DZIEL/0!
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 436 548,38</b>	<b>3 726 384,80</b>	<b>1,08</b>
I.	Amortyzacja	84 499,68	82 584,31	0,98
II.	Zużycie materiałów i energii	151 210,49	154 464,88	1,02
III.	Usługi obce	983 113,63	1 329 883,55	1,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	47 716,18	65 732,86	1,38
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	#DZIEL/0!
V.	Wynagrodzenia	1 801 051,59	1 738 521,62	0,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	342 845,66	335 632,51	0,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 111,15	19 565,07	0,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 204 878,28</b>	<b>-2 511 831,27</b>	<b>1,14</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 152 965,61</b>	<b>2 556 236,50</b>	<b>1,19</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Dotacje	2 068 477,15	2 490 497,35	1,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Inne przychody operacyjne	84 488,46	65 739,15	0,78
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 770,36</b>	<b>8 275,25</b>	<b>1,06</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Inne koszty operacyjne	7 770,36	8 275,25	1,06
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-59 683,03</b>	<b>36 129,98</b>	<b>-0,61</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>853,49</b>	<b>1 118,55</b>	<b>1,31</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Odsetki, w tym:	853,49	1 118,55	1,31
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>193,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	193,85	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	#DZIEL/0!
IV.	Inne	0,00	0,00	#DZIEL/0!
<b>I.</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>-59 023,39</b>	<b>37 248,53</b>	<b>-0,63</b>
J.	I. Podatek dochodowy	82,00	234,00	2,85
K.	II. Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00	0,00	#DZIEL/0!
<b>L.</b>	<b>Zysk/Strata netto (I-J-K)</b>	<b>-59 105,39</b>	<b>37 014,53</b>	<b>-0,63</b>

3. Bilans na dzień 31.12.2019 r. w porównaniu do bilansu na dzień 31.12.2018 r.

	Wyszczególnienie	2018	2019	Struktura 2018	Struktura 2019	Dynamika 2019/2018
		zł	zł	%	%	%
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 761 340,60</b>	<b>1 705 685,20</b>	<b>91,21%</b>	<b>88,83%</b>	<b>96,84%</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 761 340,60</b>	<b>1 705 685,20</b>	<b>91,21%</b>	<b>88,83%</b>	<b>96,84%</b>
	1. Środki trwałe	1 761 340,60	1 705 685,20	91,21%	88,83%	96,84%
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98	3,22%	3,24%	100,00%
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 678 256,72	1 591 636,45	86,90%	82,89%	94,84%
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 708,40	30 194,83	0,30%	1,57%	528,95%
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	e) inne środki trwałe	15 247,50	21 725,94	0,79%	1,13%	142,49%
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!



	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>169 831,51</b>	<b>214 437,03</b>	<b>8,79%</b>	<b>11,17%</b>	<b>126,26%</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. Materiały	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Towary	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>69 797,95</b>	<b>80 761,93</b>	<b>3,61%</b>	<b>4,21%</b>	<b>115,71%</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	14 220,50	15 391,50	0,74%	0,80%	108,23%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 220,50	15 391,50	0,74%	0,80%	108,23%
	- do 12 miesięcy	14 220,50	15 391,50	0,74%	0,80%	108,23%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Należności od pozostałych jednostek	55 577,45	65 370,43	2,88%	3,40%	117,62%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50 790,15	60 200,66	2,63%	3,14%	118,53%
	- do 12 miesięcy	50 790,15	60 200,66	2,63%	3,14%	118,53%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	997,95	1 186,35	0,05%	0,06%	118,88%
	c) inne	3 789,35	3 983,42	0,20%	0,21%	105,12%
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>99 135,56</b>	<b>131 845,77</b>	<b>5,13%</b>	<b>6,87%</b>	<b>133,00%</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 135,56	131 845,77	5,13%	6,87%	133,00%
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!



	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 135,56	131 845,77	5,13%	6,87%	133,00%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 135,56	131 845,77	5,13%	6,87%	133,00%
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	898,00	1 829,33	0,05%	0,10%	203,71%
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 931 172,11</b>	<b>1 920 122,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,43%</b>

	Wyszczególnienie	2 018,00	2 019,00	Struktura 2018	Struktura 2019	Dynamika 2019/2018
		0,00	0,00	%	%	%
	<i>l</i>	<i>2,00</i>	<i>3,00</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	<b>PASYWA</b>	0,00	0,00			
A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 512 877,23</b>	<b>1 549 891,76</b>	<b>78,34%</b>	<b>80,72%</b>	<b>102,45%</b>
I.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 728 360,98</b>	<b>1 728 360,98</b>	<b>89,50%</b>	<b>90,01%</b>	<b>100,00%</b>
II.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
III.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
IV.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
V.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-156 378,36</b>	<b>-215 483,75</b>	<b>-8,10%</b>	<b>-11,22%</b>	<b>137,80%</b>
VI.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-59 105,39</b>	<b>37 014,53</b>	<b>-3,06%</b>	<b>1,93%</b>	<b>-62,62%</b>
VII.	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>418 294,88</b>	<b>370 230,47</b>	<b>21,66%</b>	<b>19,28%</b>	<b>88,51%</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>#DZIEL/0!</b>

	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	d) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>115 529,58</b>	<b>113 862,69</b>	<b>5,98%</b>	<b>5,93%</b>	<b>98,56%</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	494,40	323,00	0,03%	0,02%	65,33%
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	494,40	323,00	0,03%	0,02%	65,33%
	- do 12 miesięcy	494,40	323,00	0,03%	0,02%	65,33%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	3. Wobec pozostałych jednostek	108 842,70	105 824,54	5,64%	5,51%	97,23%
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 363,28	47 799,21	1,57%	2,49%	157,42%
	- do 12 miesięcy	30 363,28	47 799,21	1,57%	2,49%	157,42%
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78 472,78	58 025,33	4,06%	3,02%	73,94%
	h) z tytułu wynagrodzeń	6,64	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	i) inne	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	4. Fundusze specjalne	6 192,48	7 715,15	0,32%	0,40%	124,59%
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>302 765,30</b>	<b>256 367,78</b>	<b>15,68%</b>	<b>13,35%</b>	<b>84,68%</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00%	0,00%	#DZIEL/0!
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	302 765,30	256 367,78	15,68%	13,35%	84,68%
	- długoterminowe	242 008,22	195 610,70	12,53%	10,19%	80,83%
	- krótkoterminowe	60 757,08	60 757,08	3,15%	3,16%	100,00%
	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 931 172,11</b>	<b>1 920 122,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,43%</b>



4. Analiza wskaźnikowa za lata 2018-2019

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	2018	2019
1.	Wynik netto	-59 105,39	37 014,53
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 231 670,10	1 214 553,53
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 152 965,61	2 556 236,50
5.	przychody finansowe	853,49	1 118,55

Wyniki	2018	2019
	-1,75	0,98

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
1	poniżej 0,0%	0	0	
2	od 0,0% do 2,0%	3		3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	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	2018	2019
1.	wynik z działalności operacyjnej	-59 683,03	36 129,98
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 231 670,10	1 214 553,53

3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4.	pozostałe przychody operacyjne	2 152 965,61	2 556 236,50

<b>Wyniki</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	-1,763351661	0,958154119

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
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	2018	2019
1.	wynik netto	-59 105,39	37 014,53
2.	średni stan aktywów	1979182,03	1925647,17

<b>Wyniki</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	-2,986354418	1,922186503

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
1	poniżej 0,0%	0	0	
2	od 0,0% do 2,0%	3		3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
4	powyżej 4,0%	5		



**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	2018	2019
1.	aktywa obrotowe	169 831,50	214 437,03
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	898,00	1 829,33
4.	zobowiązania krótkoterminowe	115 529,60	113 862,69
5.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
6.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00

Wyniki	2018	2019
	1,462253	1,8672289

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
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	2018	2019
1.	aktywa obrotowe	169 831,50	214 437,03
2.	należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

3.	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	898,00	1 829,33
4.	zapasy	0,00	0,00
5.	zobowiązania krótkoterminowe	115 529,60	113 862,69
6.	zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
7.	rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00

<b>Wyniki</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	1,462253	1,8672289

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
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	2018	2019
1.	średni stan należności z tyt. dostaw i usług	71 148,63	70 301,41
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 231 670,10	1 214 553,53
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2018	2019
		21,08458259

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
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	2018	2019
1.	średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	21 537,06	39 489,95
2.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 231 670,10	1 214 553,53
3.	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Wyniki	2018	2019
		6,382412709

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
1.	do 60 dni	7	7	7
2.	od 61 dni do 90 dni	4		
3.	powyżej 90 dni	0		

**IV wskaźniki zadłużenia**

**1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)**

(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)  
x 100%

aktywa razem

Lp.	Składniki	2018	2019
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	115 529,60	113 862,70
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	aktywa razem	1 931 172, 00	1 920 122,00

Wyniki		2018	2019
		5,982355	5,929971

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
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	2018	2019
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	zobowiązania krótkoterminowe	115 529,60	113 862,70
3.	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4.	fundusz własny	1 512 877, 00	1 549 892,00

Wyniki		2018	2019
		0,076364	0,073465



Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jedn. 2018	Ocena jedn. 2019
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		

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej 2019			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2019	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,98	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,96	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	1,92	3
		Razem: 9	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,87	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,87	13
		Razem: 25	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12	7
		Razem: 10	
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,93	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,07	10
		Razem: 20	
Łączna wartość punktów: 64			

### III. Prognoza sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2020-2022 oraz przyjęte założenia

#### 1 Założenia

Przewiduję się pozyskanie nowych kontrahentów, poszerzenie oferty medycznej, co przyczyni się do wzrostu przychodów ośrodka.

#### 5. Projekcja sprawozdań finansowych SP ZOZ w latach 2020-2022

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 2020-2022

l.p.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 296 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 320 000,00</b>
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 296 000,00	1 300 000,00	1320000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		
III.	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 604 300,00</b>	<b>3 463 200,00</b>	<b>3 553 000,00</b>
I.	Amortyzacja	87 000,00	72 000,00	70000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	158 000,00	154 200,00	155000,00
III.	Usługi obce	1 105 000,00	990 000,00	999000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	69 500,00	48 000,00	49000,00
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 795 000,00	1 825 000,00	1890000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	368 000,00	345 000,00	360000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 800,00	29 000,00	30000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata na sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 308 300,00</b>	<b>-2 163 200,00</b>	<b>-2 233 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 316 000,00</b>	<b>2 166 000,00</b>	<b>2 236 000,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	2 260 000,00	2 110 000,00	2180000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	56 000,00	56 000,00	56000,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 500,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 200,00</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	7 500,00	2 000,00	2200,00
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>200,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 100,00</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:	1 200,00	1 000,00	1100,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	200,00	200,00	200,00
	- 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>1 200,00</b>	<b>1 600,00</b>	<b>1 700,00</b>
J.	I. Podatek dochodowy	100,00	100,00	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>1 500,00</b>	<b>1 700,00</b>

### Bilans 2020-2022

	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
		zł	zł	zł
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>1 643 127,98</b>	<b>1 572 128,00</b>	<b>1 503 128,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>1 643 127,98</b>	<b>1 572 128,00</b>	<b>1 503 128,00</b>
	1. Środki trwałe	1 643 127,98	1 572 128,00	1 503 128,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98	62 127,98
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 526 000,00	1 461 000,00	1 396 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	38 000,00	36 000,00	34 000,00
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	17 000,00	13 000,00	11 000,00
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>230 400,00</b>	<b>248 560,00</b>	<b>263 200,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Materiały	0,00	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>98 500,00</b>	<b>105 000,00</b>	<b>111 400,00</b>
	1. Należności od jednostek powiązanych	11 000,00	12 000,00	14 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 000,00	12 000,00	14 000,00
	- do 12 miesięcy	11 000,00	12 000,00	14 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	87 500,00	93 000,00	97 400,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	82 000,00	88 000,00	93 000,00
	- do 12 miesięcy	82 000,00	88 000,00	93 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 300,00	1 500,00	1 400,00
	c) inne	4 200,00	3 500,00	3 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00



<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>130 000,00</b>	<b>142 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 000,00	142 000,00	150 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 000,00	142 000,00	150 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 000,00	142 000,00	150 000,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 900,00</b>	<b>1 560,00</b>	<b>1 800,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje własne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 873 527,98</b>	<b>1 820 688,00</b>	<b>1 766 328,00</b>

	Wyszczególnienie	2 020,00	2 021,00	2 022,00
		0,00	0,00	0,00
	<i>I</i>	2,00	3,00	3,00
	<b>PASYWA</b>	0,00	0,00	0,00
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 513 977,98</b>	<b>1 515 478,00</b>	<b>1 517 178,00</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 728 360,98</b>	<b>1 728 361,00</b>	<b>1 728 361,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-215 483,00</b>	<b>-214 383,00</b>	<b>-212 883,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 700,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>359 550,00</b>	<b>305 210,00</b>	<b>249 150,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00

	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>103 550,00</b>	<b>109 600,00</b>	<b>114 300,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	350,00	500,00	550,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	350,00	500,00	550,00
	- do 12 miesięcy	350,00	500,00	550,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	95 400,00	102 000,00	106 550,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 400,00	42 000,00	41 000,00
	- do 12 miesięcy	36 400,00	42 000,00	41 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	59 000,00	60 000,00	65 550,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00	0,00
	4. Fundusze specjalne	7 800,00	7 100,00	7 200,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>256 000,00</b>	<b>195 610,00</b>	<b>134 850,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	256 000,00	195 610,00	134 850,00
	- długoterminowe	195 600,00	134 850,00	74 090,00
	- krótkoterminowe	60 760,00	60 760,00	60 760,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>1 873 527,98</b>	<b>1 820 688,00</b>	<b>1 766 328,00</b>



6. Analiza wskaźnikowa

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finasowej 2020-2022							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena	Wartość wskaźnika 2021	Ocena	Wartość wskaźnika 2022	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowność netto (%)	0,03	3	0,04	3	0,05	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,0055371	3	0,0230814	3	0,0224972	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów(%)	0,0579916	3	0,0812080	3	0,0947863	3
	Razem: 0		9	Razem:	9	Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,2066634	12	2,2536496	12	2,2869641	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,2066634	13	2,2536496	13	2,2869641	13
	Razem: 21		25	Razem:	25	Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	23,7407941	3	27,0942308	3	28,619318	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	11,9515265	7	11,1254808	7	11,620549	7
	Razem: 10		10	Razem:	10	Razem:	10
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	5,5270058	10	6,0197025	10	6,4710519	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,0683960	10	0,0723204	10	0,0753372	10
	Razem: 20		20	Razem:	20	Razem:	20
<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. Ośrodek świadczy odpłatnie usługi medyczne z zakresu medycyny pracy oraz usługi okulistyczne w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Przychód z odpłatnego świadczenia usług z zakresu medycyny pracy zależy od warunków na rynku komercyjnym. Zakłady pracy wysyłając pracowników na badania profilaktyczne kierują się głównie ceną tych badań. Trudna jest konkurencja z podmiotami świadczącymi w.w usługi z uwagi na zaniżane przez nich ceny za badania oraz proponowane pakiety medyczne.

Ośrodek stara się utrzymać zawarte umowy z zakładami pracy oraz przystępuje do przetargów w celu pozyskania nowych kontrahentów.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Teresa Korzeniecka*

p.o. DYREKTOR  
Podlaskiego Wojewódzkiego Ośrodka  
Medycyny Pracy w Białymstoku  
*Ewa Komorowska*  
Specjalista medycyny pracy