

**PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA PROFILAKTYKI I TERAPII
UZALEŻNIENI na lata 2017-2019**

Podstawa prawna: art.59 ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016 r.,poz.1638 ze zm.)

Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień
2. Łomża
3. 18-411 Łomża ul. Rybaki 3
4. 862166703 sekretariat@wopitu.pl
5. REGON 450199332 NIP 7181638364
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000057256
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
1997-12-30 000000010735

I. Opis sytuacji ekonomicznej zakładu wraz z analizą przyczyn wystąpienia straty netto za 2016 r.

Poniżej przedstawiono tabele ilustrujące kształtowanie się sytuacji finansowej WOPiTU w latach 2015-2016

Tabela 1. Wynik finansowy za 2016 r. w porównaniu do 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	Różnica	
				w zł	zmiana %
1	przychody ogółem, w tym:	2 349 958,34	2 557 111,87	207 153,53	8,82%
a)	z POW NFZ	1 780 376,90	1 792 933,44	12 556,54	0,71%
2	koszty ogółem, w tym:	2 338 216,42	2 699 225,29	361 008,87	15,44%
a)	amortyzacja	346 589,68	613 663,62	267 073,94	77,06%
3	wynik finansowy netto	11 741,92	-142 113,42	153 855,34	1 310,31%

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży w efekcie prowadzonej działalności osiągnął w 2016 r. stratę netto w wysokości 142 113,42 zł, podczas gdy w 2015 r. osiągnął zysk netto w wysokości 11 741,92 zł.

Tabela 2. Wynik finansowy na sprzedaży za 2016 r. w porównaniu do 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	Różnica	
				w zł	zmiana %
1	przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 791696,88	1 801897,65	10200,77	0,,57%
2	koszty działalności operacyjnej, w tym:	2302393,44	2 697 774,02	395380,58	17,17%
a)	zużycie materiałów i energii	282862,68	269406,25	- 13 456,43	- 4,76%
b)	usługi obce	432 608,24	436363,54	3 755,30	0,87%
c)	wynagrodzenia	944915,07	1 061 581,07	116 666,00	12,35%
d)	świadczenia na rzecz pracowników	253446,83	269358,65	15911,82	6,28%
e)	amortyzacja	346589,68	613663,62	267073,94	77,06%
3	wynik finansowy na sprzedaży	-510 696,56	-895 876,37	-385 179,81	-75,42%

Zakład za 2016 r. poniósł stratę na sprzedaży w kwocie 895 876,37 zł, która była wyższa o 385 179,81 zł, tj. o 75,42 % w porównaniu do 2015 r. Wynikało to z wyższej dynamiki wzrostu kosztów działalności operacyjnej w stosunku do wzrostu przychodów ze sprzedaży. W analizowanym okresie przychody ze sprzedaży wzrosły jedynie o 10 200,77 zł, tj. o 0,57%, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 395 380,58 zł, tj. o 17,17 %.

Na wzrost przychodów ze sprzedaży wpływ miał przede wszystkim wzrost przychodów z POW NFZ o 12 556,54 zł, tj. o 0,71%.

Największy wzrost kosztów działalności operacyjnej w 2016 r. wystąpił w następujących pozycjach:

- amortyzacja (wzrost o 267 073,94 zł, tj. o 77,06 %) – wzrost kosztów amortyzacji spowodowany był głównie dokonaniem odpisami amortyzacyjnymi z tytułu przyjętych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby zrealizowanego projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”,

- wynagrodzenia (wzrost o 116 666 zł, tj. o 12,35 %) – wzrost kosztów wynagrodzeń wynikał z powrotu do pracy 3 pracowników po urlopie macierzyńskim oraz wypłaceniu 6 pracownikom nagród jubileuszowych,
- świadczenia na rzecz pracowników (wzrost o 15 911,82 zł, tj. o 6,28 %) – wzrost kosztów świadczeń na rzecz pracowników wynikał ze wzrostu wynagrodzeń.

Jednocześnie w analizowanym okresie spadły koszty w następujących pozycjach:

- leki o 1703,58 zł, tj. o 20,75% - ze względu na mniejsze zapotrzebowanie,
- żywność o 10 300,51 zł, tj. o 6,26% - mniej osobodniówek,
- remontowe o 38 382,58 zł, tj. o 86,66% - w 2015 r. - w związku z otrzymaniem dotacji z Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Białymstoku, Zakład poniósł koszty z tytułu usług remontowych i prac budowlanych w wysokości 33 718,54 zł. W 2016 r. - w związku z brakiem dotacji na ten cel, wystąpiły niższe koszty prac remontowych i prac budowlanych.
- pozostałe usługi o 18 655,44 zł, tj. o 19,64% - spowodowane jest to tym iż, w 2015 r. zostały poniesione koszty na usługi związane z projektem e-Zdrowie. W 2016r. nie wystąpiły koszty w tej pozycji.

Wyżej wymienione pozycje miały decydujący wpływ na poniesioną stratę netto w 2016 roku.

Tabela 3. Wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej za 2016 r. w porównaniu do 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	Różnica	
				w zł	zmiana %
1	pozostałe przychody operacyjne	554 559,00	752 495,87	197936,87	35,69%
2	pozostałe koszty operacyjne	35 674,98	1 422,02	- 34 252,96	- 96,01%
3	wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej	518 884,02	751 073,85	232 189,83	44,75%

W 2016 r. w porównaniu do 2015 r. nastąpił znaczny wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 197 936,87 zł, tj. o 35,69%. Wynikało to przede wszystkim ze wzrostu:

- przychodów z tytułu otrzymanych dotacji o kwotę 12 235,87 zł, tj. o 8,81% - w 2016 r. Zakład otrzymał wyższe niż w 2015 r. dotacje m.in. z:

- Urzędu Miasta Łomża – w 2016 r. Zakład otrzymał dotację w wysokości 40 000,00 zł (w 2015 r. była to kwota 36134,00 zł)z przeznaczeniem na 3 zadania, tj.: „wspieranie działań służących pogłębieniu więzi w rodzinie z problemem alkoholowym, np. poprzez dofinansowanie rodzinnych obozów terapeutycznych, terapii rodzin, kolonii, pielgrzymek trzeźwościowych” – 22 600 zł, „wsparcie w zakresie leczenia i rehabilitacji osób uzależnionych – 13 050 zł”, „prowadzenie na terenie szkół i innych placówek oświatowych i opiekuńczo – wychowawczych programów profilaktycznych oraz innych działań profilaktycznych dla dzieci i młodzieży”- 4 350 zł,
- z Krajowego Biura do spraw przeciwdziałania narkomanii w Warszawie - w 2016r. Zakład otrzymał dotację w wysokości 45 000zł(w 2015r. nie było dotacji) na zadanie: Program opieki i terapii patologicznych hazardzistów, osób z innymi uzależnieniami behawioralnymi, ich bliskich i rodzin,
- z Państwowej Agencji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – w 2016 r. Zakład otrzymał dotację w wysokości 17 600,00 zł (w 2015 r. dotacja wyniosła 16 357,50 zł), na dofinansowanie szkoleń pracowników merytorycznych z całego województwa w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych,
- pozostałych przychodów operacyjnych o 197 936,87 zł, tj. o 35,69% - w tym przede wszystkim wynikających z księgowania dotacji inwestycyjnych związanych z projektem e-Zdrowie w wysokości proporcjonalnej do wartości amortyzacji środków trwałych

W 2016 r. nastąpił spadek pozostałych kosztów operacyjnych o 34 252,96 zł, tj. o 96,01 % w porównaniu z 2015 r. Zakład poniósł w latach 2006-2007 nakłady związane z opracowaniem dokumentacji technicznej robót budowlanych związanych z remontem i rozbudową. Jednakże w związku ze zmianą przepisów ppoż. oraz planowanym przeniesieniem WOPiTU do nowego budynku przy ul. M. Skłodowskiej-Curie, opracowana dokumentacja straciła aktualność. W związku z powyższym, zgodnie z zaleceniem biegłego rewidenta, protokołem z dnia 31.12.2015r. nakłady poniesione na opracowanie dokumentacji zostały spisane w pozostałe koszty operacyjne w 2015 r.

Tabela 4. Wynik na działalności finansowej za 2016 r. w porównaniu do 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016	Różnica	
				w zł	zmiana %
1	przychody finansowe	3 702,46	2 718,35	- 984,11	-26,58%
2	koszty finansowe	0,00	29,25	29,25	0,00%
3	wynik na działalności finansowej	3 702,46	2 689,10	-1 013,36	-27,37%

Przychody finansowe w 2016 w porównaniu 2015 r. zmniejszyły się o 984,11 zł, tj. o 26,58% - spowodowane to było uzyskaniem niższych odsetek od lokat bankowych.

Tabela 5. Zobowiązania, należności, środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016	różnica 2016 do 2015	
				w zł	%
1	zobowiązania ogółem, w tym:	130750,21	163 424,28	32 674,07	24,99%
a)	wymagalne	0,00	0,00	0,00	
2	należności ogółem	177 799,90	184 339,64	6 539,74	3,68%
3	środki pieniężne	406750,21	442678,61	35 928,40	8,83%
4	wskaźnik płynności II stopnia	4,47	3,84	x	x

Zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2016 r. zwiększyły się w porównaniu ze stanem na 31.12.2015 r. o kwotę 32 674,07 zł, tj. o 24,99%, na co wpływ miał przede wszystkim wzrost zobowiązań: z tytułu dostaw i usług o kwotę 12 735,53zł, tj. o 43,37% (faktury opłacono w styczniu 2017r.), publiczno-prawnych wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o 14 265,48 zł, tj. o 36,09%, oraz z tytułu podatku od wynagrodzeń o 2 856,00 zł, tj. o 41,82%. – w 2015r. opłacono w grudniu zaliczkowo wyższą kwotę do ZUS i Urzędu Skarbowego wobec tego zostało mniejsze saldo.

Należności wg stanu na dzień 31.12.2016 r. zwiększyły się w porównaniu ze stanem na 31.12.2015 r. o kwotę 6 539,74 zł, tj. o 3,68%.

Środki pieniężne na dzień 31.12.2016 r. zwiększyły się o kwotę 35 928,40 zł, tj. o 8,83%, w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2015 r.

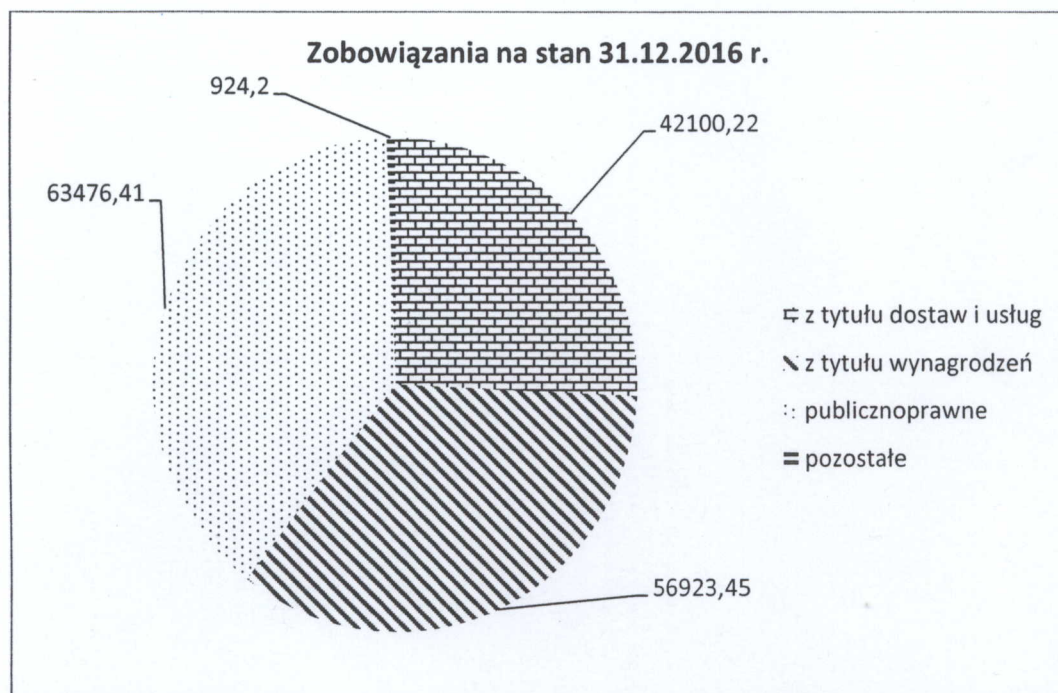
Tabela 6. Struktura zobowiązań

Lp.	Rodzaj zobowiązań	Zobowiązania stan na 31.12.2015 r.	Zobowiązania stan na 31.12.2016 r.
1	z tytułu dostaw i usług	29 364,69	42 100,22
2	z tytułu wynagrodzeń	54 257,19	56 923,45
3	publicznoprawne	46 354,93	63 476,41
4	pozostałe	773,40	924,20
5	z tytułu zaciągniętych kredytów	0,00	0,00
6	ZFSS	0,00	0,00
7	rezerwy	0,00	0,00
	Razem	130 750,21	163 424,28

Głównymi pozycjami w zobowiązaniach Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży wg stanu na dzień 31.12.2016 r. są zobowiązania publicznoprawne (38,84%), zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (34,83%) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług (25,76%).

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI za 2016 r.					
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	-5,56%	0
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	-5,67%	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	-9,14%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

W wyniku analizy wskaźników zyskowności sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 0 punktów. W 2016 r. wartość wskaźników zyskowności miała wartość ujemną, co spowodowane było poniesieniem straty netto oraz straty na działalności operacyjnej.



II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6	0	3,80	10
		od 0,60 do 1,00	4		
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50	0	3,77	10
		powyżej 0,50 do 1,00	8		
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	20

W wyniku analizy wskaźników płynności sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2016r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 20 punktów, co stanowi 80% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Świadczy to o dobrej płynności finansowej jednostki. WOPiTU reguluje zobowiązania na bieżąco nie posiada zobowiązań wymagalnych.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	37	3	
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	7	7	
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

Wskaźniki pokazują iż zakład nie ma problemu ze ściągalnością zobowiązań co mogłoby obniżyć płynność, jednocześnie nie ma trudności w regulowaniu zobowiązań.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	13%	10	
	aktywa razem					
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	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	0,34	10	
	fundusz własny					
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20

II. Proponowane działania naprawcze wg poniższej tabeli.

Lp.	Działanie restrukturyzacyjne	Termin realizacji	Źródło pozyskania środków na realizację zadania	Efekt finansowy	Uwagi
1.	Stały monitoring wykonania kontraktów z NFZ	2017-2019	W programie wykorzystano plan podwyżki przychodów z NFZ	Trudny do oszacowania, obecne umowy obowiązują do 30.06.2018	
4.	Zmniejszenie kosztów z tytułu wypłaty pracownikom premii uznaniowych. Wysokość premii uznaniowych będzie ściśle uzależniona od pozyskania dodatkowych środków finansowych, np. z NFZ	2017-2019		Efekt finansowy jest trudny do oszacowania	
5.	Optymalizacja kosztów w tym przede wszystkim wynagrodzeń z umów cywilno- prawnych, co będzie wynikiem zmniejszenia kosztów usług obcych.	2017-2019		W prognozie rachunku zysków i strat przewidziane jest zmniejszenie kosztów usług obcych w pozycji medyczne obce o 3 300 zł, tj. o 1 % w 2018 r. i utrzymanie tej samej wysokości w 2019 r.	Dostosowanie liczby przepracowanych godzin do potrzeb.

.6	Zmniejszenie kosztów przez ograniczenie zakupów (materiały biurowe, wyposażenie itp.)	2017-2019	-	Efekty finansowe trudne do oszacowania	
7	Poprawa warunków udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia uzależnień poprzez dostosowanie budynku przy ul. M. Skłodowskiej – Curie 1 w Łomży do prowadzenia działalności leczniczej	2018 - 2019	Pozyskanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych na dostosowanie budynku do prowadzenia działalności leczniczej.	Zwiększenie przychodów z NFZ na nowe zakresy świadczeń zdrowotnych	Pozyskanie budynku przy ul. M. Skłodowskiej – Curie 1 w Łomży przyczyniłoby się do optymalizacji zasobów rzeczowych i osobowych Ośrodka, w tym poprawy jakości i dostępności udzielanych świadczeń w zakresie leczenia uzależnień. Powyższe działanie wpłynie na lepsze wykorzystanie środków finansowych podmiotu leczniczego.

III. Prognoza sytuacji finansowej na okres 3 lat (prognoza rachunku zysków i strat oraz bilansu).

Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2017-2019 została opracowana zgodnie z art.52 ustawy o działalności leczniczej.

WOPiTU pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji finansowej na kolejne 3 lata obrotowe założono poprawę stabilności finansowej, osiągnięcie minimalnego dodatniego wyniku finansowego. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej SPZOZ-y nie są nastawione na osiąganie zysku.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2017r. Do prognozy przychodów na lata 2017-2019 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze

środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń zdrowotnych (leczenie psychiatryczne, leczenie uzależnień, itp.) finansowanych ze środków publicznych na lata 2017-2019 opracowano z uwzględnieniem zawartych umów:

1. *Narodowy Fundusz Zdrowia – Podlaski Oddział Wojewódzki w Białymstoku - wartość umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, zawartej do dnia 31.12.2017 wynosi 1 932 266,85 zł,*
2. *Krajowe Biuro do Spraw Przeciwdziałania Narkomanii – realizacja Programu opieki i terapii patologicznych hazardzistów, osób z innymi uzależnieniami behawioralnymi, ich bliskich i rodzin. Umowa obowiązuje do dnia 31.12.2017r., wartość umowy – 50 000,00 zł, planowane zawarcie umowy na następne lata.*
3. *Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Białymstoku – realizacja zadania z zakresu leczenia odwykowego na działania realizowane w ramach „Programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w latach 2014-2018”. Umowa obowiązuje do dnia 15.12.2017r., wartość umowy – 41 450 zł, planowane zawarcie umowy na następne lata.*
4. *Urząd Miasta Łomża– umowa na realizację zadania w ramach Łomżyńskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Innych Uzależnień na 2017 rok. Umowa obowiązuje do dnia 10.12.2017r. wartość umowy 40 000 zł, planowane zawarcie umowy na lata następne.*

Umowy z Narodowego Funduszu Zdrowia zgodnie z nowelizacją ustawy o świadczeniach zdrowotnych, zostaną przedłużone do 30 czerwca 2018r.

W rachunku zysków i strat na lata 2017-2019 widzimy spadek w pozycji inne przychody operacyjne, jest to równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji, równocześnie od 2018r. ulegają istotnemu zmniejszeniu koszty amortyzacji. Spowodowane jest to tym, iż środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, przejęte na potrzeby zrealizowanego projektu e-Zdrowie ulegają zamortyzowaniu.

Jednocześnie należy dodać, że w latach 2017-2019 wystąpią niższe koszty związane z wypłatą nagród jubileuszowych. W 2017 r. planowane jest wypłacenie nagród jubileuszowych 2 pracownikom, w 2018 r. – 2 pracownikom, w 2019 r. – 2 pracownikom. Dla porównania, w 2016 r. Zakład wypłacił nagrody jubileuszowe 6 pracownikom, co automatycznie miało wpływ na wyższe koszty z tytułu wynagrodzeń.

Jednocześnie, planując koszty wynagrodzeń na lata 2018-2019 założono wzrost wynagrodzeń ze względu na wypłatę podwyżek dla pielęgniarek oraz z tytułu realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1473).

DYREKTOR
mgr Renata Szymańska

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
- PROGNOZA NA LATA 2017-2019**

Grupa	Wskaźniki	2017		2018		2019	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,04%	3	0,02%	3	0,01%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,12%	0	-0,10%	0	-0,09%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,06%	3	0,04%	3	0,02%	3
	Razem		6		6		6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	3,64	10	3,63	10	3,38	10
	Wskaźnik szybkiej płynności	3,61	10	3,60	10	3,35	10
	Razem		20		20		20
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	36	3	34	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7	7	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	12%	10	17%	10	19%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,30	10	0,31	10	0,31	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			56		56		56

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognozy sprawozdania finansowego za lata 2017-2019 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskana 56 punktów w każdym z kolejnych lat, co stanowi 80% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. W wyniku przeprowadzonego badania porównawczego na następne lata nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności.

DYREKTOR

mgr Renata Szymańska

BILANS

KOD	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
A.	Aktywa trwałe	1 245 020	634 306	632 965	358 043	262 348
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	750 756	266 418	240 000	120 000	99 898
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	750 756	266 418	240 000	120 000	99 898
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	494 264	367 888	392 965	238 043	162 450
A.II.1.	Środki trwałe	494 264	367 888	392 965	238 043	162 450
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0	0
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 846	150 247	137 648	125 049	112 450
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	270 154	178 642	233 052	107 463	50 000
A.II.1.d	środki transportu	0	0	0	0	0
A.II.1.e	inne środki trwałe	61 264	38 999	22 265	5 531	0
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
A.III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	588 993	641 496	528 450	536 448	496 467
B.I.	Zapasy	4 443	4 310	4 450	4 401	4 420
B.I.1.	Materiały	4 443	4 310	4 450	4 401	4 420
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.II.	Należności krótkoterminowe	177 800	184 340	184 000	182 047	192 047
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	177 800	184 340	184 000	182 047	192 047
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	177 800	184 340	184 000	182 047	192 047
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	177 800	184 340	184 000	182 047	192 047
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0

DYREKTOR
mgr Renata Szymańska

B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	406 750	442 678	340 000	350 000	300 000
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	406 750	442 678	340 000	350 000	300 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	406 750	442 678	340 000	350 000	300 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	406 750	442 678	340 000	350 000	300 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	10 168	0	0	0
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
	RAZEM AKTYWA	1 834 013	1 275 802	1 161 415	894 491	758 815

DYREKTOR
mgr Renata Szymańska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 791 697	1 801 898	1 900 700	1 962 700	1 970 200
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 791 697	1 801 898	1 900 700	1 962 700	1 970 200
A.I.1.	sprzedanych NFZ	1 780 377	1 792 933	1 892 700	1 942 700	1 951 200
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	11 320	8 965	8 000	20 000	19 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)	0	0	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 302 393	2 697 774	2 593 000	2 154 800	2 177 200
B.I.	Amortyzacja	346 590	613 664	600 000	20 000	25 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	282 861	269 405	250 000	268 400	274 700
B.II.1.	Materiałów	223 594	211 772	194 000	212 400	212 700
B.II.1.a.	- leków	8 210	6 507	7 000	7 000	7 500
B.II.1.b.	- żywności	164 492	154 192	150 000	150 000	155 000
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	265	372	400	400	200
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	0	0	0	0	0
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	0	0	0	0	0
B.II.1.f.	- pozostałe	50 627	50 701	36 600	55 000	50 000
B.II.2.	Energii	59 267	57 633	56 000	56 000	62 000
B.II.2.a.	- elektrycznej	21 827	21 307	21 000	21 000	25 000
B.II.2.b.	- ciepłej	37 440	36 326	35 000	35 000	37 000
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0	0	0
B.III.	Usługi obce	432 609	436 364	425 000	433 000	425 000
B.III.1.	remontowe	44 292	6 955	6 000	8 000	5 000
B.III.2.	transportowe	0	0	0	0	0
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	284 797	342 781	343 300	340 000	340 000
B.III.4.	pozostałe usługi	103 520	86 628	75 700	85 000	80 000
B.IV.	Podatki i opłaty	7 138	7 667	8 000	7 400	7 500
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
B.V.	Wynagrodzenia	944 915	1 061 581	1 030 000	1 131 000	1 140 000
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	900 865	978 196	949 853	1 050 000	1 060 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	44 050	83 385	80 147	81 000	80 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	253 447	269 359	250 000	260 000	270 000
	- składki na ubezpieczenia społeczne	0	183 573	176 444	210 000	220 000
	- składki na fundusz pracy	0	16 550	15 907	16 580	17 000
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0	0	0
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 833	39 734	30 000	35 000	35 000
	- w tym podróże służbowe	18 597	22 110	21 251	22 000	23 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-510 696	-895 876	-692 300	-192 100	-207 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	554 559	752 496	690 000	190 000	205 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	138 892	151 128	150 000	155 000	170 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	415 667	601 368	540 000	35 000	35 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0	0	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	35 676	1 423	0	0	0
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	35 676	1 423	0	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 187	-144 803	-2 300	-2 100	-2 000
G.	Przychody finansowe	3 702	2 719	3 000	2 500	2 200
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
G.II.	Odsetki	3 702	2 719	3 000	2 500	2 200
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	29	0	0	0
H.I.	Odsetki, w tym:	0	29	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 889	-142 113	700	400	200
J.	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 889	-142 113	700	400	200

Lp.	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
1	Suma Przychodów	2 349 958	2 557 113	2 593 700	2 155 200	2 177 400
2	Suma Kosztów	2 338 069	2 699 226	2 593 000	2 154 800	2 177 200

DYREKTOR

mgr Danuta...

KOD	Wyszczególnienie	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
1	2	3	4	5	6	7
PASYWA						
A.	Kapitał (fundusz) własny	617 828	475 715	476 415	476 815	477 015
A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0	0
A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0	0	0	0
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	606 086	617 828	475 715	476 415	476 815
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0	0	0
A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
A.VI.	Zysk (strata) netto	11 742	-142 113	700	400	200
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	11 742	0	700	400	200
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	-142 113	0	0	0
A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 216 185	800 087	685 000	417 676	281 800
B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
B.I.2.-	długoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0	0	0
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0	0	0
B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	130 750	163 423	145 000	147 676	146 800
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130 750	163 423	145 000	147 676	146 800
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 365	42 100	35 366	36 800	35 900
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	29 365	42 100	35 366	36 800	35 900
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	46 355	63 476	50 450	53 427	53 427
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	54 257	56 923	58 258	56 479	56 479
B.III.3.i.	inne	773	924	926	970	994
B.III.4.	Fundusze specjalne	0	0	0	0	0
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	0	0	0	0	0
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 085 435	636 664	540 000	270 000	135 000
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 085 435	636 664	540 000	270 000	135 000
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	1 085 435	636 664	540 000	270 000	135 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0	0	0
	RAZEM PASYWA	1 834 013	1 275 802	1 161 415	894 491	758 815

DYREKTOR

mgr Danuta C...