

RAPORT
o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Ośrodka Rehabilitacji Uzależnionych Doren
im. Berty Trusiewicz
SP ZOZ
w Różewcu
lata 2022-2025

DZIAŁ I. INFORMACJE OGÓLNE O PLACÓWCE

1. Dane identyfikujące jednostkę

1.1 Nazwa jednostki i jej siedziba:

**Ośrodek Rehabilitacji Uzależnionych Doren im. Berty Trusiewicz SP ZOZ
Różewiec, 11-600 Węgorzewo - dalej zwany "Ośrodkiem "**

1.2 Kierownik jednostki

Dyrektorem Ośrodka jest Pan Marek Chodubski

1.3 Podstawa prawna działania:

1.3.1 Ośrodek funkcjonuje w oparciu o ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112 poz. 654 z późn. zm.)

Ośrodek działa od 1991 roku na podstawie Statutu jako Zakład Opieki Zdrowotnej.

1.3.2 Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000017486 w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

1.3.3 Wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000015065 prowadzonym przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

1.3.4 Rejestracja podatkowa:

NIP **845-14-22-138**

1.3.5 Rejestracja statystyczna:

REGON **790245787**

1.3.6 Nadzór nad prowadzoną działalnością Ośrodka:

Organem sprawującym nadzór nad działalnością Ośrodka jest **Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.**

1.4 Przedmiot działalności:

Działalność lecznicza obejmująca stacjonarne, całodobowe świadczenia zdrowotne oraz ambulatoryjne świadczenia zdrowotne w zakresie:

- 1) leczenia uzależnień od środków psychoaktywnych
- 2) leczenia uzależnień od środków psychoaktywnych ze współistniejącą chorobą psychiczną.

Ośrodek prowadzi wydzieloną działalność obejmującą prowadzenie gospodarstwa rolnego oraz może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie najmu, dzierżawy, udostępniania w innej formie posiadanego majątku.

DZIAŁ II

ANALIZA EKONOMICZNA

1. Uwarunkowania funkcjonowania wpływające na sytuację finansowo-ekonomiczną

Ośrodka.

1.1 Rodzaj działalności:

Ośrodek udziela świadczeń zdrowotnych gwarantowanych finansowanych ze środków publicznych w następujących zakresach:

- 1) świadczenia rehabilitacji dla uzależnionych od środków psychoaktywnych,
- 2) świadczenia rehabilitacji dla uzależnionych od środków psychoaktywnych ze współistniejącymi innymi zaburzeniami psychotycznymi.

Ośrodek w zakresie udzielanych świadczeń ma podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Ponadto Ośrodek prowadzi gospodarstwo rolne, z którego większość produktów przeznaczane jest na własne potrzeby.

1.2 Baza lokalowa:

Ośrodek w swojej działalności wykorzystuje mienie przekazane w trwałą Zarząd w skład którego wchodzi:

- a) cztery budynki mieszkalne,
- b) dwa budynki gospodarcze,
- c) budynek hydroforni.

Nakłady poniesione w ostatnich latach na modernizację i remont budynków mieszkalnych pozwalają określić ich stan jako dobry nie wymagający w najbliższych latach nakładów inwestycyjnych.

Budynki gospodarcze i budynek gospodarczy w najbliższych latach również nie będą wymagały nakładów inwestycyjnych.

1.3 Kadra placówki

Ośrodek zatrudnia 18 osób z podziałem na następujące grupy zawodowe:

- a) Administracja placówki: 4 osoby (dyrektor, główny księgowy, 2 osoby pracownik administracyjny),

b) dział medyczny : 11 osób (lekarz psychiatra, psycholog, specjaliści terapii uzależnień, instruktor terapii uzależnień),

c) pozostały personel: 3 osoby personel pomocniczy.

W zawiązku z urlopem macierzyńskim dwóch specjalistów terapii uzależnień zostały zatrudnione osoby o wymaganych kwalifikacjach na stanowisku specjalisty terapii uzależnień.

W dziale medycznym wśród zatrudnionej kadry 10 osób posiada wykształcenie wyższe oraz specjalistyczne szkolenia niezbędne do pracy wynikające ze specyfiki placówki.

1.4 Analiza otoczenia - uwarunkowania wpływające na sytuację finansowo-ekonomiczną.

W ramach Ośrodka funkcjonują dwa oddziały:

- 4750 oddział rehabilitacji dla uzależnionych od środków psychoaktywnych - 30 łóżek

- 4756 oddział rehabilitacji dla uzależnionych od środków psychoaktywnych ze

współistniejącymi innymi zaburzeniami psychiatrycznymi - 15 łóżek

Narodowy Fundusz Zdrowia w ramach zawartych umów ustalił poziom zakupu świadczeń medycznych dla oddziałów:

Oddział	Liczba łóżek rzeczywistych	Liczba łóżek kontraktowanych 2022	Liczba łóżek kontraktowanych 2023
4750	30	25	25
4756	15	10	10
RAZEM	45	35	35

W 2022 roku nie nastąpiła zmiana struktury kontraktowanych świadczeń.

Ośrodek spełnia zarówno wymogi lokalowe jak i kadrowe na liczbę łóżek rzeczywistych, w związku z zapotrzebowaniem na świadczone usługi medyczne wykonuje nadwykonania, które są finansowane w ramach zawartych ugód z NFZ.

1.5 Opis przyjętych założeń do prognozowania na lata 2023-2025.

1.5.1 Rachunek zysków i strat

PRZYCHODY:

Przychody ze sprzedaży produktów przyjęto na podstawie zawartej umowy z NFZ oraz planu finansowego na rok 2023

Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby - wartość produktów wytworzonych w gospodarstwie rolnym i przekazanych na potrzeby stołówki Ośrodka - warzywa.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów - wartość posiłków odsprzedanych pracownikom placówki.

Pozostałe przychody operacyjne - wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, które zostały sfinansowane dotacjami.

KOSZTY:

Amortyzacja - według planu amortyzacji na lata 2023-2025

Zużycie materiałów i energii - na podstawie planu finansowego na rok 2023

Usługi obce - na podstawie planu finansowego na rok 2023

Podatki i opłaty - na podstawie planu finansowego na rok 2023

Wynagrodzenia - według obecnych angaży z pracownikami

Świadczenia na rzecz pracowników - składki ZUS, odpis na ZFŚŚ i inne świadczenia.

Pozostałe koszty rodzajowe - koszty ubezpieczeń - na podstawie planu finansowego na rok 2023

DZIAŁ III INFORMACJA O SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI

ANALIZA STRUKTURY I ANALIZY DYNAMIKI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Lp	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczania wskaźnika	2022	2023	2024	2025
1	Wskaźnik zyskowności netto (%)	<u>Wynik netto x 100 %</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów +pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe	7,38	0,13	0,33	0,79
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	<u>Wynik z działalności operacyjnej x 100%</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody ze sprzedaży towarów i materiałów+ pozostałe przychody operacyjne	7,38	0,13	0,33	0,79
3	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	<u>Wynik netto x 100 %</u> Średni stan aktywów	9,52	0,01	0,50	1,27

Wskaźniki zyskowności określają ekonomiczną efektywność działalności tj. zdolność podmiotu do generowania zysków.

Wysokość wskaźników zaprezentowanych w tabeli wykazuje niewielkie wartości dodatnie oraz w latach 2022-2025 wskaźnik rentowności aktywów wykazuje wartości dodatnie co oznacza że osiągnięte przychody placówki przewyższają koszty. Wielkość powyższych wskaźników wskazuje na stabilną sytuację finansową placówki .

2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczania wskaźnika	2022	2023	2024	2025
1	Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia <u>międzyokresowe czynne</u> Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	4,41	3,96	4,05	4,11
2	Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia - <u>międzyokresowe czynne- zapasy</u> Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	4,06	3,60	3,70	3,77

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

Wskaźnik bieżącej płynności znajduje się na poziomie pozwalającym jednostce na terminowe regulowanie swoich zobowiązań. Zmiany wskaźnika na przestrzeni lat (wzrost) wynikają ze zwiększenia środków pieniężnych na rachunkach bankowych, natomiast poziom zapasów i należności będzie utrzymywał się na zbliżonym poziomie.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do regulowania zobowiązań z bieżących należności i środków pieniężnych, poziom wskaźnika na przestrzeni lat utrzymuje się na zbliżonym poziomie.

3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczania wskaźnika	2022	2023	2024	2025
1	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x <u>liczba dni w okresie (365)</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	54	33	27	28
2	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x <u>liczba dni w okresie (365)</u> Przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2	1	1	1

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania placówki na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wysokość wskaźnika na przestrzeli lat ulega zmniejszeniu do 28 dni w 2025 roku, jednakże okres oczekiwania na należności wykazuje wartość pozwalającą na terminowe regulowanie zobowiązań. Wielkość wskaźników jest wysoka ze względu na rozliczanie nad wykonań w miesiącu grudniu każdego roku.

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych. Niska wartość wskaźnika świadczy o zdolności do regulowania bieżących zobowiązań, niski poziom wskaźnika (1 dzień) informuje iż jednostka dysponuje środkami pieniężnymi pozwalającymi na terminowe regulowanie zobowiązań.

4. WAKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Lp.	Nazwa wskaźnika	Metoda obliczania wskaźnika	2022	2023	2024	2025
1	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy <u>na zobowiązania</u>) x100% Aktywa razem	7,42	8,06	8,51	8,99
2	Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy <u>na zobowiązania</u> Kapitał własny	0,17	0,17	0,18	0,18

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania kapitałami obcymi, w Ośrodku wartość wskaźników jest bardzo niska, spowodowane to jest brakiem zobowiązań długoterminowych i rezerw, natomiast zobowiązania krótkoterminowe są regulowane na bieżąco z posiadanych środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego, w Ośrodku wartość wskaźnika na przestrzeni prezentowanych utrzymuje się na niskim poziomie.

5. PODSUMOWANIE WYNIKÓW OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

2022 rok

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ			
GRUPA	WSKAŹNIKI	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA
1. Wskaźniki zyskowności	1) WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI NETTO	7,38	5
	2) WSKAŹNIK WYSKOWNOŚCI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (%)	7,38	5
	3) WSKAŹNIK ZYSKOWNOSCI AKTYWÓW (%)	9,52	5
		1. RAZEM	15
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	4,41	10
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	4,06	10
		2. RAZEM	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	54	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	2	7
		3. RAZEM	9
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	7,42	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17	10
		4. RAZEM	20
Łączna wartość punktów			64

PROGNOZA NA LATA 2023-2025

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ							
GRUPA	WSKAŹNIKI	2023		2024		2025	
		WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	OCENA
1. Wskaźniki zyskowności	1) WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI NETTO	0,13	3	0,33	3	0,79	3
	2) WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (%)	0,13	3	0,33	3	0,79	3
	3) WSKAŹNIK ZYSKOWNOSCI AKTYWÓW (%)	0,01	3	0,50	3	1,27	3
		1. RAZEM	9		9		9
2. Wskaźniki płynności	1) Wskaźnik bieżącej płynności	3,96	10	4,05	10	4,11	10
	2) Wskaźnik szybkiej płynności	3,60	10	3,70	10	3,77	10
		2. RAZEM	20		20		20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	27	3	28	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1	7	1	7	1	7
		3. RAZEM	10		10		10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8,06	10	8,51	10	8,99	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17	10	0,18	10	0,18	10
		4. RAZEM	20		20		20
Łączna wartość punktów			59		59		59

Łączne podsumowanie prezentowanych wskaźników zarówno w roku 2022 jak i w latach 2023-2025 wskazuje stabilną sytuację finansową Ośrodka. W prognozowanych latach zysk utrzymuje się na zbliżonym poziomie, zwiększa się fundusz zasobowy o wielkość zysku netto, natomiast aktywa trwałe ulegają zmniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Sporządził:

MAŁGORZATA BARAN

2023-05-30

Zatwierdził:

BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A.	Aktywa trwałe	1 756 140,54	1 672 140,54	1 590 112,12	1 524 475,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	44 104,11	23 938,83	3 773,35	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	44 104,11	23 938,83	3 773,35	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 712 036,43	1 648 201,71	1 586 338,77	1 524 475,83
1.	Środki trwałe	1 712 036,43	1 648 201,71	1 586 338,77	1 524 475,83
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	28 429,00	28 429,00	28 429,00	28 429,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 567 129,65	1 514 699,01	1 462 268,37	1 409 837,73
	c) urządzenia techniczne i maszyny	87 506,00	78 073,70	68 641,40	59 209,10
	d) środki transportu	1 971,78	0	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANS - AKTYWA

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA	
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	860 357,99	788 197,28	841 838,07	899 929,23
I.	Zapasy	69 352,59	71 000,00	73 000,00	75 000,00
1.	Materiały	33 352,59	35 000,00	37 000,00	39 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	36 000,00	36 000,00	36 000,00	36 000,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	370 737,59	279 300,00	309 300,00	329 300,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	370 737,59	279 300,00	309 300,00	329 300,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	359 049,07	250 000,00	280 000,00	300 000,00
	- do 12 miesięcy	359 049,07	250 000,00	280 000,00	300 000,00
	- powyżej 12 miesięcy				
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 223,52	25 000,00	25 000,00	25 000,00
	c) inne	2 465,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	417 809,04	435 947,28	457 588,07	493 679,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	417 809,04	435 947,28	457 588,07	493 679,23
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
	b) w pozostałych jednostkach				
	- udziały lub akcje				
	- inne papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	417 809,04	435 947,28	457 588,07	493 679,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	417 809,04	435 947,28	457 588,07	493 679,23
	- inne środki pieniężne				
	- inne aktywa pieniężne				

BILANS - AKTYWA

		WYKONANIE	PROGNOZA		
		31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Lp.	Wyszczególnienie				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 458,77	1 950,00	1 950,00	1 950,00
Aktywa razem		2 616 498,53	2 460 337,82	2 431 950,19	2 424 405,06

BILANS - PASYWA

Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	WYKONANIE		PROGNOZA	
			31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A.	Kapitał (fundusz) własny	17	1 113 487,54	1 113 941,54	1 126 413,12	1 157 276,83
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	ZZWK	324 458,83	324 458,83	324 458,83	324 458,83
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	ZZWK				
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	ZZWK				
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	ZZWK	556 659,69	789 028,71	789 482,71	801 954,29
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	ZZWK				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	ZZWK				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	ZZWK				
VIII.	Zysk (strata) netto	ZZWK	232 369,02	454,00	12 471,58	30 863,71
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)					
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19	1 503 010,99	1 346 396,28	1 305 537,07	1 267 128,23
I.	Rezerwy na zobowiązania	19				
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19				
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19				
	- długoterminowa	19				
	- krótkoterminowa	19				
3.	Pozostałe rezerwy	19				
	- długoterminowe	19				
	- krótkoterminowe	19				
II.	Zobowiązania długoterminowe	20				
1.	Wobec jednostek powiązanych	20				
2.	Wobec pozostałych jednostek	20				
	a) kredyty i pożyczki	20				
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	20				
	c) inne zobowiązania finansowe	20				
	d) inne	20				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21	194 349,61	198 450,49	207 000,00	218 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	21				
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21				
	- do 12 miesięcy	21				
	- powyżej 12 miesięcy	21				
	b) inne	21				
2.	Wobec pozostałych jednostek	21	187 451,03	187 450,49	195 000,00	205 000,00
	a) kredyty i pożyczki	21		0,00		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	21				
	c) inne zobowiązania finansowe	21				
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21	16 485,93	13 500,00	15 000,00	15 000,00
	- do 12 miesięcy	21	16 485,93	13 500,00	15 000,00	15 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	21	0,00			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	21	0,00			
	f) zobowiązania wekslowe	21	0,00			
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21	167 579,60	170 000,00	180 000,00	190 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	21	0,00			
	i) inne	21	3 385,50	3 950,49	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	21	6 898,58	11 000,00	12 000,00	13 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23	1 308 661,38	1 147 945,79	1 098 537,07	1 049 128,23
1.	Ujemna wartość firmy	23				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23	1 308 661,38	1 147 945,79	1 098 537,07	1 049 128,23
	- długoterminowe	23	1 308 661,38	1 147 945,79	1 098 537,07	1 049 128,23
	- krótkoterminowe	23				
Pasywa razem			2 616 498,53	2 460 337,82	2 431 950,19	2 424 405,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA	
		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2025-31.12.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 883 003,99	3 336 020,00	3 605 000,00	3 755 000,00
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 877 151,90	3 333 320,00	3 600 000,00	3 750 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 773,50	2 700,00	5 000,00	5 000,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	78,59	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 790 177,34	3 455 102,00	3 682 528,42	3 812 136,29
I.	Amortyzacja	81 496,52	84 000,00	82 028,42	65 636,29
II.	Zużycie materiałów i energii	474 416,22	723 700,00	750 000,00	780 000,00
III.	Usługi obce	76 242,80	84 792,00	90 000,00	95 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	61 221,64	71 550,00	75 000,00	80 000,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 709 368,23	2 018 500,00	2 200 000,00	2 300 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	379 467,98	463 560,00	475 000,00	480 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 885,36	9 000,00	10 000,00	11 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78,59	0,00	500,00	500,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	92 826,65	-119 082,00	-77 528,42	-57 136,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	269 830,07	125 500,00	115 000,00	115 000,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	181 853,32	59 500,00	60 000,00	450 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	87 976,75	66 000,00	67 000,00	68 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	130 305,50	6 000,00	25 000,00	27 000,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 967,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	121 338,50	6 000,00	25 000,00	27 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	232 351,22	418,00	12 471,58	30 863,71
G.	Przychody finansowe	18,06	36,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	18,06	36,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,26	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,26	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	232 369,02	454,00	12 471,58	30 863,71
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00			
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00			
II.	Straty nadzwyczajne	0,00			
K.	Zysk (strata) brutto	232 369,02	454,00	12 471,58	30 863,71
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto	232 369,02	454,00	12 471,58	30 863,71